

# **Itema ApS**

**CVR-nr. 32 29 64 67**

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 19. juni 2016

---

Jesper Egedal Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IteMa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 18. juni 2016

### **Direktion**

Jesper Egedal Jensen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Itama ApS  
Ryttervænget 6  
3540 Lyngø

CVR-nr.: 32 29 64 67  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 31. juli 2009  
Hjemsted: Allerød

### Direktion

Jesper Egedal Jensen, direktør

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S  
Frederiksborggade 14-16  
1360 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med it-drift, brugersupport, hosting, it-sikkerhed, it-konsulentbistand samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 24.154, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 228.684.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Itema ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til varer og hjælpematerialer**

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Skyldig selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.033.287</b>	<b>850.833</b>
Personaleomkostninger		-954.810	-809.608
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>78.477</b>	<b>41.225</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-15.270	-15.511
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-20.500	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>42.707</b>	<b>25.714</b>
Finansielle indtægter		1.798	1.860
Finansielle omkostninger		-9.470	-5.007
<b>Resultat før skat</b>		<b>35.035</b>	<b>22.567</b>
Skat af årets resultat	1	-10.881	-11.246
<b>Årets resultat</b>		<b>24.154</b>	<b>11.321</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		24.154	11.321
		<b>24.154</b>	<b>11.321</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.999</u>	<u>28.270</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>12.999</b></u>	<u><b>28.270</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>12.999</b></u>	<u><b>28.270</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>160.000</u>	<u>214.100</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>160.000</b></u>	<u><b>214.100</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		505.786	294.036
Andre tilgodehavender		0	26.814
Udskudt skatteaktiv		4.281	4.281
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.725</u>	<u>28.343</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>539.792</b></u>	<u><b>353.474</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>699.792</b></u>	<u><b>567.574</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>712.791</b></u>	<u><b>595.844</b></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		103.684	79.530
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>228.684</u></b>	<b><u>204.530</u></b>
Banker		136.239	74.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.753	59.301
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.156	14.615
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.117	27.930
Selskabsskat		10.881	17.591
Anden gæld		249.961	196.955
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>484.107</u></b>	<b><u>391.314</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>484.107</u></b>	<b><u>391.314</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>712.791</u></u></b>	<b><u><u>595.844</u></u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	10.881	17.591
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-6.345</u>
	<b><u>10.881</u></b>	<b><u>11.246</u></b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>67.622</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>67.622</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	39.353
Årets afskrivninger	<u>15.270</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>54.623</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>12.999</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	79.530	204.530
Årets resultat	0	24.154	24.154
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>103.684</b>	<b>228.684</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet en betalingsgaranti på kr. 25.000 over for en leverandør.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder.

Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

### 6 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Evolution Holding ApS, Ryttervænget 6, 3540 Lyngø