

# **Itema ApS**

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

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 16. maj 2018

---

Jesper Egedal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledelsespåtegning                          | 1           |
| <br>                                       |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 2           |
| Ledelsesberetning                          | 3           |
| <br>                                       |             |
| <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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 9. maj 2018

### **Direktion**

Jesper Egedal Jensen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Itema ApS  
Ryttervænget 6  
3540 Lyngø

CVR-nr.: 32 29 64 67

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

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.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 70.991, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 335.047.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for IteMa ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **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 hjælpe-materialer 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 råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år     |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger der består af kassebeholdning og bankindestående.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### 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 samt for betalte acontoskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.   | <u>2016</u><br>kr.   |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>1.003.490</b>     | <b>832.376</b>       |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-841.935</u>      | <u>-766.360</u>      |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>161.555</b>       | <b>66.016</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-14.502</u>       | <u>-9.891</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>147.053</b>       | <b>56.125</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 6.459                | -473                 |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-56.974</u>       | <u>-3.819</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>96.538</b>        | <b>51.833</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>-25.547</u>       | <u>-16.460</u>       |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>70.991</u></b> | <b><u>35.373</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |             |                      |                      |
| Foreslået udbytte   |             | 55.000               | 0                    |
| Overført resultat   |             | <u>15.991</u>        | <u>35.373</u>        |
|   |             | <b><u>70.991</u></b> | <b><u>35.373</u></b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.    | <u>2016</u><br>kr.    |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                       |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 17.907                | 32.409                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <u>17.907</u>         | <u>32.409</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>17.907</u>         | <u>32.409</u>         |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |             | 170.400               | 191.500               |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u>170.400</u>        | <u>191.500</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 38.576                | 581.718               |
| Andre tilgodehavender                       |             | 34.384                | 5                     |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 4.286                 | 3.838                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 0                     | 2.354                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>77.246</u>         | <u>587.915</u>        |
| Værdipapirer                                |             | 49.368                | 0                     |
| <b>Værdipapirer</b>                         |             | <u>49.368</u>         | <u>0</u>              |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>616.287</u>        | <u>0</u>              |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>913.301</u>        | <u>779.415</u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u>931.208</u></u> | <u><u>811.824</u></u> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.    | <u>2016</u><br>kr.    |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                       |                       |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000               | 125.000               |
| Overført resultat                        |             | 155.047               | 139.057               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | 55.000                | 0                     |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4           | <u><b>335.047</b></u> | <u><b>264.057</b></u> |
| Banker                                   |             | 0                     | 68.079                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 80.773                | 141.671               |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 6.582                 | 3.920                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 65.805                | 64.654                |
| Selskabsskat                             |             | 25.995                | 16.017                |
| Anden gæld                               |             | 417.006               | 253.426               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u><b>596.161</b></u> | <u><b>547.767</b></u> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <u><b>596.161</b></u> | <u><b>547.767</b></u> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <u><b>931.208</b></u> | <u><b>811.824</b></u> |
| Efterfølgende begivenheder               | 5           |                       |                       |
| Eventualposter m.v.                      | 6           |                       |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 7           |                       |                       |
| Nærtstående parter og ejerforhold        | 8           |                       |                       |

## Noter

|  | <u>2017</u>           | <u>2016</u>  |
|--|-----------------------|--|
|  | kr.                   | kr.  |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |                       |  |
| Lønninger                                      | 814.873               | 741.515  |
| Pensioner                                      | 8.000                 | 1.887  |
| Andre omkostninger til social sikring          | 19.062                | 22.958   |
|  | <u><b>841.935</b></u> | <u><b>766.360</b></u>                                  |
| <br>   |                       |  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u>              | <u>3</u>   |
| <br>   |                       |  |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                       |  |
| Årets aktuelle skat                            | 25.995                | 16.017   |
| Årets udskudte skat                            | -448                  | 443  |
|  | <u><b>25.547</b></u>  | <u><b>16.460</b></u>                                   |
| <br>   |                       |  |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>              |                       |  |
|  |                       | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
| Kostpris 1. januar 2017                        |                       | <u>96.923</u>  |
| Kostpris 31. december 2017                     |                       | <u>96.923</u>  |
| <br>   |                       |  |
| Opskrivninger 1. januar 2017                   |                       | <u>0</u>   |
| Opskrivninger 31. december 2017                |                       | <u>0</u>   |

## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

|  | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|--|--|
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017           | 64.514   |
| Årets afskrivninger                            | <u>14.502</u>  |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017        | <u>79.016</u>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b> | <b><u><u>17.907</u></u></b>                            |

### 4 Egenkapital

|  | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>Foreslået ud-<br/>bytte for regn-<br/>skabsåret</u> | <u>I alt</u>                 |
|--|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017               | 125.000                         | 139.056                      | 0  | 264.056                      |
| Årets resultat                           | <u>0</u>                        | <u>15.991</u>                | <u>55.000</u>  | <u>70.991</u>                |
| <b>Egenkapital 31. december<br/>2017</b> | <b><u><u>125.000</u></u></b>    | <b><u><u>155.047</u></u></b> | <b><u><u>55.000</u></u></b>                            | <b><u><u>335.047</u></u></b> |

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

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

### 5 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

## **Noter**

### **6 Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Evolution Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en uopsigelig på 36 måneder eller i alt kr. 306.000.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

### **8 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