

2sellIT ApS

Hjemstedsadresse: Vinkelvej 1, 3400 Hillerød

CVR-nummer 32 78 91 45

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/6 2016

Martin Werdelin Funding
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	2sellIT ApS Roskildevej 12B 3400 Hillerød Hjemstedskommune: Hillerød
Direktion	Martin Werdelin Funding
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Hillerød afdeling Munkeengen 32 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	17. marts 2010
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	1.074	832	1.243	1.716	2.868
Resultat af primær drift	112	(190)	(388)	(68)	64
Finansielle poster, netto	(8)	(40)	(6)	(5)	(7)
Resultat før skat	104	(230)	(394)	(72)	57
Årets resultat	79	(259)	(225)	(56)	39
Anlægsaktiver	71	71	102	107	129
Omsætningsaktiver	310	338	686	392	726
Aktiver i alt	381	409	788	499	855
Anpartskapital	80	80	80	80	80
Egenkapital	(322)	(401)	(142)	83	139
Kortfristet gæld	703	810	930	416	716
Passiver i alt	381	409	788	499	855
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	29,4	-46,5	-49,2	-13,6	5,5
Likviditetsgrad	44,1	41,7	73,8	94,2	92,2
Soliditetsgrad	-84,5	-98,0	-18,0	16,6	13,6
Forrentning af egenkapitalen	-21,9	95,4	762,7	-50,5	21,2
Antal medarbejdere	4	5	7	8	7

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at optimere salgsprocessor og – effektivitet hos kunder.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende.

For fremtidige regnskabsår forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for 2sellIT 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2016.

Hillerød, den 31. maj 2016.

Direktion

Martin Werdelin Funding

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i 2sellIT ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 2sellIT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern jf. note 1 og ledelsesberetningen. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal oplyse, at selskabet i strid med momslovgivningen ikke har foretaget korrekte indberetninger af moms til SKAT. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 31. maj 2016.

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2sellIT ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultat-opgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentytelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Basework ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
-----------------------------------------	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Basework ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.073.809	832.416
2 Personaleomkostninger	962.148	1.022.547
Resultat af primær drift	111.661	-190.131
3 Finansielle omkostninger	8.060	39.691
Resultat før skat	103.601	-229.822
4 Skat af årets resultat	24.292	29.360
Årets resultat	79.309	-259.182
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	79.309	-259.182
Disponeret	79.309	-259.182

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5 Materielle anlægsaktiver	0	0
Deposita	70.990	70.990
Finansielle anlægsaktiver	70.990	70.990
Anlægsaktiver	70.990	70.990
7 Udskudt skatteaktiv	10.163	34.455
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	146.187	236.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.294	36.294
Andre tilgodehavender	13.380	0
Periodeafgrænsningsposter	9.643	11.437
Tilgodehavender	215.667	318.436
Likvide beholdninger	94.320	19.583
Omsætningsaktiver	309.987	338.019
Aktiver i alt	380.977	409.009

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-401.938	-481.247
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	-321.938	-401.247
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.628	21.136
Gæld til tilknyttede virksomheder	182.000	300.165
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.008	7.847
Anden gæld	478.279	481.108
Kortfristet gæld	702.915	810.256
Gæld	702.915	810.256
Passiver i alt	380.977	409.009
8 Leasing og lejeforpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens oplysninger

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende.

For fremtidige regnskabsår forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	885.179	943.581
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	16.968	18.966
	<u>962.147</u>	<u>1.022.547</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
3 Finansielle omkostninger		
Omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder mv.	0	0
Renteomkostninger i øvrigt	8.060	39.691
	<u>8.060</u>	<u>39.691</u>

Noter til årsrapporten

		2015	2014	
4	Skat af årets resultat			
	Aktuel skat af årets resultat	0	0	
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	24.292	47.833	
	Modtaget/betalt skatterefusion sambeskattede selskaber	0	-18.473	
		24.292	29.360	
5	Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsespris 1. januar		54.350	
	Årets tilgang		0	
	Årets afgang		0	
	Anskaffelsespris 31. december		54.350	
	Afskrivninger 1. januar		54.350	
	Årets afskrivninger		0	
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0	
	Afskrivninger 31. december		54.350	
	Regnskabsmæssig værdi 31. december		0	
	Heraf finansielt leasede aktiver		0	
6	Egenkapital			
		Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	Egenkapital 1. januar	80.000	-481.247	0
	Praksisændring	0	0	0
	Årets resultat	0	79.309	0
	Egenkapital 31. december	80.000	-401.938	0

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	-34.455	-82.288
Regulering af årets hensættelse	24.292	47.833
Udskudt skat 31. december	<u>-10.163</u>	<u>-34.455</u>

8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 49.500 indenfor selskabets uopsigelighedsperiode.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BaseWork ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.