

**IT-Kompetence A/S**  
**Hejrevej 34D, 2400 København**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 33 76 72 18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2016.

---

Mikala Kreiser  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for IT-Kompetence A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. april 2016

### **Direktion**

Mikala H. Kreiser

### **Bestyrelse**

Karsten W. Petersen  
Formand

Mikael W. Koch-Hansen

Jens H. Hansen

Steen Vidø

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i IT-Kompetence A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for IT-Kompetence A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores 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.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets aktionær i 2014, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er blevet berigtiget via lønangivelse primo 2015.

### **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.

København, den 28. april 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

IT-Kompetence A/S  
Hejrevej 34D  
2400 København

CVR-nr.: 33 76 72 18  
Stiftet: 17. juni 2011  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
5. regnskabsår

### Bestyrelse

Karsten W. Petersen, Formand  
Mikael W. Koch-Hansen  
Jens H. Hansen  
Steen Vidø

### Direktion

Mikala H. Kreiser

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø  
Telefon: 35 38 48 88  
[www.martinsen.dk](http://www.martinsen.dk)

### Modervirksomhed

KWP ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets forretningsaktivitet består af hhv. uddannelses- og kursusaktiviteter rettet mod ledige og korte kurser målrettet erhvervslivet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -946.921 kr. mod 4.086.902 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.332.553 kr. mod 596.727 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatet for 2015 er en konsekvens af den kraftigt faldende aktivitet, afledt af den ændrede lovgivning der trådte i kraft ved årsskiftet 2014/15. Selskabet har foretaget så mange reduktioner på omkostningssiden som muligt.

### **Den forventede udvikling**

Der vil fortsat blive udviklet kursusaktiviteter, som tilpasses den løbende efterspørgsel hos vores primære samarbejdspartnere i kommunerne.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for IT-Kompetence A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

3-5 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter IT-Kompetence A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-946.921</b>	<b>4.086.902</b>
1 Personaleomkostninger	-1.933.531	-3.108.158
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-179.202	-287.543
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.059.654</b>	<b>691.201</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.020	100.153
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.755	-755
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.037.389</b>	<b>790.599</b>
3 Skat af årets resultat	704.836	-193.872
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.332.553</b>	<b>596.727</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	596.727
Disponeret fra overført resultat	-2.332.553	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.332.553</b>	<b>596.727</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.809	253.011
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>73.809</u>	<u>253.011</u>
	Deposita	257.727	441.124
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>257.727</u>	<u>441.124</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>331.536</u></b>	<b><u>694.135</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	417.992	2.348.909
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	958.884	2.134.657
	Udsudte skatteaktiver	77.000	11.604
	Tilgodehavende selskabsskat	639.440	0
	Andre tilgodehavender	0	31.486
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	243.249	85.112
	Tilgodehavender i alt	<u>2.336.565</u>	<u>4.611.768</u>
	Likvide beholdninger	246.638	1.088.689
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.583.203</u></b>	<b><u>5.700.457</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.914.739</u></b>	<b><u>6.394.592</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	1.991.602	4.324.156
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.491.602</u></b>	<b><u>4.824.156</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.621	17.236
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	242.993	330.042
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	272.968
	Selskabsskat	0	211.362
	Anden gæld	178.523	738.828
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>423.137</u>	<u>1.570.436</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>423.137</u></b>	<b><u>1.570.436</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.914.739</u></b>	<b><u>6.394.592</u></b>

**8 Eventualposter**

**Noter**

	2015	2014	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger og gager	1.910.460	3.024.974	
Andre omkostninger til social sikring	19.228	45.225	
Personalemkostninger i øvrigt	3.843	37.959	
	<b>1.933.531</b>	<b>3.108.158</b>	
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.000	0	
Andre finansielle omkostninger	3.755	755	
	<b>7.755</b>	<b>755</b>	
<b>3. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	-639.440	211.362	
Årets regulering af udskudt skat	-65.396	-17.490	
	<b>-704.836</b>	<b>193.872</b>	
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris primo		1.202.345	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.202.345</b>	
Afskrivninger primo		949.334	
Årets afskrivninger		179.202	
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>1.128.536</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>73.809</b>	
<b>5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		<b>Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015</b>	
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Løbetid</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret</b>
Bestyrelse	0,0	8 mdr.	26.541
			0

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	4.324.155	3.727.429
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.332.553</u>	<u>596.727</u>
	<b><u>1.991.602</u></b>	<b><u>4.324.156</u></b>

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeaftale med en uopsigelsesperiode på 16 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 659 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KWP ApS, CVR-nr. 21245992 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.