

ÅRSRAPPORT 2020

2do IT Esbjerg ApS
H E Bluhmes Vej 1, 6700 Esbjerg
CVR-NR. 34 60 50 76

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling,
den 21. juni 2021

Clark Glarbo Birkelund

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	2do IT Esbjerg ApS H E Bluhmes Vej 1 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 34 60 50 76 Stiftet: 28. juni 2012 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Clark Glarbo Birkelund Martin Ulsøe Arendt
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Frøs Sparekasse Gl. Vardevej 241 6715 Esbjerg N
	Danske Andelskassers Bank Torvegade 65 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for 2do IT Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. juni 2021

Direktion:

Clark Garbo Birkelund

Martin Ulsøe Arendt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i 2do IT Esbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2do IT Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 21. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ERP konsulentarbejde, udvikling, IT-drift og hosting.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Resultatet følger den langsigtede strategi, der ligger for virksomheden.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket virksomhedens økonomi i nævneværdig grad, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for virksomhedens drift og økonomi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.978.379	2.981.391
Personaleomkostninger.....	1	-2.785.211	-2.524.269
Af- og nedskrivninger.....		-187.637	-195.926
DRIFTSRESULTAT		2.005.531	261.196
Andre finansielle indtægter.....	2	265.175	10.432
Andre finansielle omkostninger.....	3	-6.379	-35.346
RESULTAT FØR SKAT		2.264.327	236.282
Skat af årets resultat.....	4	-507.125	-58.849
ÅRETS RESULTAT		1.757.202	177.433
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.750.000	200.000
Overført resultat.....		7.202	-22.567
I ALT		1.757.202	177.433

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		0	90.000
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		20.830	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	20.830	90.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		331.352	178.382
Indretning af lejede lokaler.....		11.667	16.667
Materielle anlægsaktiver.....	6	343.019	195.049
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		37.500	37.500
Finansielle anlægsaktiver.....	7	37.500	37.500
ANLÆGSAKTIVER.....		401.349	322.549
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		40.600	148.500
Varebeholdninger.....		40.600	148.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.154.344	734.980
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	8	190.995	205.590
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		388.430	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		143	143
Andre tilgodehavender.....		367.247	111.289
Periodeafgrænsningsposter.....		78.644	46.264
Tilgodehavender.....		2.179.803	1.098.266
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	9	1.246.415	0
Værdipapirer.....		1.246.415	0
Likvide beholdninger.....		568.227	362.509
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.035.045	1.609.275
AKTIVER.....		4.436.394	1.931.824

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		0	70.200
Overført resultat.....		82.261	4.859
Forslag til udbytte.....		1.750.000	200.000
EGENKAPITAL.....		1.912.261	355.059
Hensættelse til udskudt skat.....		14.013	16.285
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		14.013	16.285
Anden gæld.....		126.373	38.990
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	126.373	38.990
Gæld til pengeinstitutter.....		126.918	81.647
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		411.656	587.265
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	334.315
Selskabsskat.....		509.397	81.326
Anden gæld.....		1.272.290	415.487
Periodeafgrænsningsposter.....		63.486	21.450
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.383.747	1.521.490
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.510.120	1.560.480
PASSIVER.....		4.436.394	1.931.824
 Eventualposter mv.	 11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsoml ostninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	80.000	70.200	4.859	200.000	355.059
Forslag til resultatdisponering.....			7.202	1.750.000	1.757.202
Ordinært udbytte.....				-200.000	-200.000
Tilladt udligning.....		-70.200	70.200		0
Egenkapital 31. december 2020.....	80.000	0	82.261	1.750.000	1.912.261

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager	2.213.379	1.928.706	
Pensioner.....	250.764	230.097	
Andre omkostninger til social sikring.....	47.879	39.932	
Andre personaleomkostninger.....	273.189	325.534	
	2.785.211	2.524.269	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	639	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	265.175	9.793	
	265.175	10.432	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	3.083	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.296	35.346	
	6.379	35.346	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	509.397	81.326	
Regulering af udskudt skat.....	-2.272	-22.477	
	507.125	58.849	
Immaterielle anlægsaktiver			5
	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2020.....	150.000	0	
Tilgang.....	0	24.997	
Kostpris 31. december 2020.....	150.000	24.997	
Afskrivninger 1. januar 2020.....	60.000	0	
Nedskrivning.....	60.000	0	
Årets afskrivninger	30.000	4.167	
Afskrivninger 31. december 2020.....	150.000	4.167	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	0	20.830	

Ledelsen forventer en indtjening, der overgår den bogførte værdi for aktiverede udviklingsomkostninger.

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2020.....	264.034	25.000	
Tilgang.....	241.440	0	
Kostpris 31. december 2020.....	505.474	25.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	85.652	8.333	
Årets afskrivninger	88.470	5.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	174.122	13.333	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	331.352	11.667	
 Finansielle anlægsaktiver			 7
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2020.....		37.500	
Kostpris 31. december 2020.....		37.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		37.500	
	2020 kr.	2019 kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			8
Salgsværdi af udført arbejde.....	190.995	205.590	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	190.995	205.590	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	190.995	205.590	
	190.995	205.590	
 Andre værdipapirer og kapitalandele			 9
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Børsnoterede aktier	
Dagsværdi 31. december 2020.....		1.246.415	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		247.906	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					10
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Anden gæld.....	126.373	0	0	38.990	
	126.373	0	0	38.990	

Eventualposter mv.

11

Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig ydelse på 90 tkr. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Der er indgået leasingkontrakter på biler med en restløbetid på 39 måneder. Den gennemsnitlige årlige leasingydelse er 48 tkr. med en samlet forpligtelse på 156 tkr.

Der er indgået leasingkontrakter på driftsmidler med en restløbetid på 2 mdr. Den gennemsnitlige årlige leasingydelse er 44 tkr. med en samlet forpligtelse på 7 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CLARKS PENGETANK ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2do IT Esbjerg ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres ydelser, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.