

ÅRSRAPPORT 2019

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

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling,
den 31. august 2020

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
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 31. august 2020

Direktion:

Clark Glarbo 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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 forpligtet 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 31. august 2020

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2do IT Esbjerg ApS har i løbet af 2019 foretaget yderligere ansættelser for at sikre fremtidig vækst. Derudover er der brugt mange ressourcer på medarbejderudvikling samt opkvalificering for at sikre et højt fagligt niveau blandt alle medarbejdere.

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.

Forventninger til fremtiden

Baseret på den strategi, som er lagt, bør de investeringer, der er foretaget i 2019 allerede afspejle et væsentligt bedre resultat i 2020 samt i de kommende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.981.391	3.353.978
Personaleomkostninger.....	1	-2.524.269	-2.377.875
Af- og nedskrivninger.....		-195.926	-210.770
DRIFTSRESULTAT		261.196	765.333
Andre finansielle indtægter.....	2	10.432	899
Andre finansielle omkostninger.....	3	-35.346	-54.530
RESULTAT FØR SKAT		236.282	711.702
Skat af årets resultat.....	4	-58.849	-161.405
ÅRETS RESULTAT		177.433	550.297
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	570.000
Overført resultat.....		-22.567	-19.703
I ALT		177.433	550.297

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		90.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	90.000	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		178.382	303.099
Indretning af lejede lokaler.....		16.667	21.667
Materielle anlægsaktiver.....	6	195.049	324.766
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		37.500	170.152
Finansielle anlægsaktiver.....	7	37.500	170.152
ANLÆGSAKTIVER.....		322.549	614.918
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		148.500	88.240
Varebeholdninger.....		148.500	88.240
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		734.980	1.315.337
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	8	205.590	156.362
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	71.824
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		143	0
Andre tilgodehavender.....		111.289	73.796
Periodeafgrænsningsposter.....		46.264	12.750
Tilgodehavender.....		1.098.266	1.630.069
Likvide beholdninger.....		362.509	175.007
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.609.275	1.893.316
AKTIVER.....		1.931.824	2.508.234

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		70.200	93.600
Overført resultat.....		4.859	4.026
Forslag til udbytte.....		200.000	570.000
EGENKAPITAL.....	9	355.059	747.626
Hensættelse til udskudt skat.....		16.285	38.762
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		16.285	38.762
Anden gæld.....		38.990	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	38.990	0
Gæld til pengeinstitutter.....		81.647	238.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		587.265	408.008
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		334.315	0
Selskabsskat.....		81.326	179.278
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	2.500
Anden gæld.....		415.487	893.089
Periodeafgrænsningsposter.....		21.450	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.521.490	1.721.846
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.560.480	1.721.846
PASSIVER.....		1.931.824	2.508.234
 Eventualposter mv.	 11		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2018: 5)			
Løn og gager.....	1.928.706	1.944.620	
Pensioner.....	230.097	211.899	
Andre omkostninger til social sikring.....	39.932	31.629	
Andre personaleomkostninger.....	325.534	189.727	
	2.524.269	2.377.875	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	639	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	9.793	899	
	10.432	899	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	4.930	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	35.346	49.600	
	35.346	54.530	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	81.326	179.278	
Regulering af udskudt skat.....	-22.477	-17.873	
	58.849	161.405	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Færdiggjorte udviklings- projekter	
Kostpris 1. januar 2019.....		150.000	
Kostpris 31. december 2019.....		150.000	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		30.000	
Årets afskrivninger		30.000	
Afskrivninger 31. december 2019.....		60.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		90.000	

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 2019.....	457.228	25.000	
Tilgang.....	155.070	0	
Afgang.....	-348.264	0	
Kostpris 31. december 2019.....	264.034	25.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	154.129	3.333	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-229.403	0	
Årets afskrivninger	160.926	5.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	85.652	8.333	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	178.382	16.667	
Finansielle anlægsaktiver			7
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2019.....		170.152	
Tilgang.....		22.500	
Afgang.....		-155.152	
Kostpris 31. december 2019.....		37.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		37.500	
	2019 kr.	2018 kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			8
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	205.590	156.362	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	205.590	156.362	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	205.590	156.362	
	205.590	156.362	

NOTER

Note

Egenkapital

9

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	80.000	93.600	4.026	570.000	747.626
Betalt udbytte.....				-570.000	-570.000
Overførsel til/fra andre poster.		-23.400	23.400		
Forslag til resultatdisponering..			-22.567	200.000	177.433
Egenkapital 31. december 2019.....	80.000	70.200	4.859	200.000	355.059

Langfristede gældsforpligtelser

10

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Anden gæld.....	38.990	0	0	0	0
	38.990	0	0	0	0

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 51 måneder. Den gennemsnitlige årlige leasingydelse er 48 tkr. med en samlet forpligtelse på 206 tkr.

Der er indgået leasingkontrakter på driftsmidler med en restløbetid på 12-14 mdr. Den gennemsnitlige årlige leasingydelse er 44 tkr. med en samlet forpligtelse på 49 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 Penge-tank ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2do IT Esbjerg ApS for 2019 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 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

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 salgsmomkostninger 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.

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.