

ITAMORG ApS

Erritsøgårdsvej 69
Erritsø
7000 Fredericia
CVR nr. 35 24 76 02

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Fredericia
Stiftet: 24. maj 2013

Direktion

Jan Øberg

Bestyrelse

Jesper Østergaard

Jan Øberg

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

Ragnagade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ITAMORG ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26. maj 2016

I direktionen:

Jan Øberg

Fredericia, den 26. maj 2016

I bestyrelsen:

Jesper Østergaard

Jan Øberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ITAMORG ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ITAMORG ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til årsrapportens note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Vi er enige i de oplyste forhold, og at årsrapporten kan aflægges efter principperne for fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 26. maj 2016
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at certificere og akkreditere uddannelser, udvikle og afholde kurser, afholde konferencer samt at facilitere brugerorganisationen Itamorg og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -768.573.

Egenkapitalen udgør kr. -874.766.

Selskabets ledelse har fremsendt redegørelse for selskabets drift i det kommende år.

Af redegørelsen fremgår det, at selskabet i 2015 - i lighed med de tidligere regnskabsår har fortsat udviklingen af selskabets kerneprodukt - certificeringsuddannelser inden for IT Asset Management. Udbuddet af kurserne, hvor kursusmaterialet er udviklet i samarbejde med selskabets ejerkreds, blev påbegyndt i 2014, og selskabets ledelse forventer en fortsat stigende interesse for selskabets produkter. Idet området har stor bevågenhed blandt større erhvervsvirksomheder og organisationer både nationalt og internationalt.

For at øge kendskabet til IT Asset Management og herunder selskabets produkter var selskabet i sommeren 2015 vært for en 3-dages konference i København, hvilket har påvirket resultatet i 2015 negativt, men selskabets ledelse forventer, at selskabet fra 2016 vil give et positivt resultat. Dog har selskabets resultat i 2015 skabt et behov for en kapitaltilførsel til sikring af selskabets kapitalberedskab for 2016. Kapitalen er i første omgang stillet til rådighed af selskabets kapitalejere, men selskabets ledelse vil løbende drøfte mulighederne for tilførsel af eventuel fremmed kapital.

Med de usikkerheder der kan henføres til ovennævnte, er det ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges efter principperne for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ITAMORG ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		-705.599	-143.777
Afskrivninger		<u>-37.884</u>	<u>-38.108</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-743.483	-181.885
Finansielle indtægter		0	45
Finansielle omkostninger		<u>-25.089</u>	<u>-6.091</u>
RESULTAT FØR SKAT		-768.573	-187.931
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-768.573</u></u>	<u><u>-187.931</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		-768.573	-187.931
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-768.573</u></u>	<u><u>-187.931</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

AKTIVER	Note	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	53.669	91.553
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>53.669</u>	<u>91.553</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>53.669</u>	<u>91.553</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	36.959	33.425
Andre tilgodehavender	2.000	12.150
Periodeafgrænsningsposter	1.942	0
Tilgodehavender i alt	<u>40.901</u>	<u>45.575</u>
Likvide beholdninger	<u>10</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>40.911</u>	<u>45.575</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>94.580</u></u>	<u><u>137.128</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note		31/12-14
PASSIVER			
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-954.766	-186.194
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	3	-874.766	-106.194
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til tilknyttede virksomheder		181.591	79.345
Langfristede gældsforpligtelser i alt		181.591	79.345
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter		513.005	119.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.327	32.390
Selskabsskat		0	539
Anden gæld		17.423	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		787.755	163.977
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		969.347	163.977
PASSIVER I ALT		94.580	137.128
Selskabets fortsatte drift og kapitalberedskab.....	1		
Eventualposter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Selskabets fortsatte drift og kapitalberedskab

Selskabets ledelse har fremsendt redegørelse for selskabets drift i det kommende år.

Af redegørelsen fremgår det, at selskabet i 2015 - i lighed med de tidligere regnskabsår har fortsat udviklingen af selskabets kerneprodukt - certificeringsuddannelser inden for IT Asset Management. Udbuddet af kurserne, hvor kursusmaterialet er udviklet i samarbejde med selskabets ejerkreds, blev påbegyndt i 2014, og selskabets ledelse forventer en fortsat stigende interesse for selskabets produkter. Idet området har stor bevågenhed blandt større erhvervsvirksomheder og organisationer både nationalt og internationalt.

For at øge kendskabet til IT Asset Management og herunder selskabets produkter var selskabet i sommeren 2015 vært for en 3-dages konference i København, hvilket har påvirket resultatet i 2015 negativt, men selskabets ledelse forventer, at selskabet fra 2016 vil give et positivt resultat. Dog har selskabets resultat i 2015 skabt et behov for en kapitaltilførsel til sikring af selskabets kapitalberedskab for 2016. Kapitalen er i første omgang stillet til rådighed af selskabets kapitalejere, men selskabets ledelse vil løbende drøfte mulighederne for tilførsel af eventuel fremmed kapital.

Med de usikkerheder der kan henføres til ovennævnte, er det ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflæggelses efter principperne for fortsat drift.

2 Skat af årets resultat

	2014	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0

Noter

3 Egenkapital	1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	-186.194	-	-768.573	-954.767
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>-106.194</u>	<u>0</u>	<u>-768.573</u>	<u>-874.767</u>
				31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Anparter, 80 stk. á nominelt kr. 1.000			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

4 Eventualposter

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for engagement med pengeinstitut afgivet skadesløsbrev på kr. 250.000.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Øberg

direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-766109771303

IP: 128.39.67.123

01-06-2016 kl. 11:50:18 UTC

NEM ID 

Jesper Østergaard

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-881781057373

IP: 2.109.81.142

06-06-2016 kl. 09:40:40 UTC

NEM ID 

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 81.7.144.34

06-06-2016 kl. 10:35:41 UTC

NEM ID 

Jan Øberg

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-766109771303

IP: 94.191.189.59

06-06-2016 kl. 12:44:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PUHJO-0NN5J-EKG6Y-JL3CA-UVF4P-S3JP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>