

Stepmex IT ApS
Græsdammen 23
2840 Holte

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 35254773

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/6 2016


Frank Jaffa
Direktør

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisorselskab
Falkoner Allé 1, 3
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824
Telefax: +45 3888 0855
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82
Bank: 5470 1728893
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15
Andre noteoplysninger	17

Selskabsoplysninger

Selskab Stepmex IT ApS
Græsdammen 23
2840 Holte

CVR-nr.: 35254773

Telefon: 40741161

Direktion Frank Jaffa

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Stepmex IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 6. juni 2016

Direktionen:


Frank Jaffa

Revisors erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Stepmex IT ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stepmex IT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke tegnet lovpligtig arbejdsskadeforsikring i henhold til lov om arbejdsskadeforsikring. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i strid med merværdiafgiftsloven undladt at indberette momstilsvar rettidigt. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Frederiksberg, den 6. juni 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31943582

Gert Hunosøe
Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, transport-, lokale-, administration- og leasingomkostninger m.v.

Endvidere indgår følgende poster i bruttofortjenesten:

Andre driftsindtægter, der omfatter fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Indtægtskriterier

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, loka-
leomkostninger, administrationsomkostninger og leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere samt andre omkostninger til social sik-
ring.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra
henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af mate-
rielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten,
mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen og
reduceret med datterselskabsvirksomheders og associerede virksomheders skat og regulering af ud-
skudt skat, samt udloddet udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører
regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster
og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af
ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger
fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Der korrigeres for eventuelle koncerninterne avancer eller tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet og langfristede gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	1.012.783	933.736
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.231.855	-1.499.972
Afskrivninger, anlægsaktiver	-190.951	-170.961
Andre driftsudgifter	-78.889	0
Resultat før finansielle poster	-488.912	-737.197
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-297.599	1.180.917
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	739	99.464
Andre finansielle indtægter	1.952	12.188
Andre finansielle omkostninger	-26.507	-19.358
Resultat før skat	-810.327	536.014
Skat af årets resultat	69.031	31.429
Årets resultat	-741.296	567.443
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-675.941	880.917
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	200.000	468.562
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	62.000
Overført resultat	-366.555	-844.036
Forslag til resultatdisponering i alt	-741.296	567.443

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Goodwill	180.800	271.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt	180.800	271.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	347.389	248.040
Materielle anlægsaktiver i alt	347.389	248.040
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	551.638	1.238.169
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.117	43.104
Finansielle anlægsaktiver i alt	552.755	1.281.273
Anlægsaktiver i alt	1.080.944	1.800.513
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	125.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	14.104
Andre tilgodehavender	111.442	2.134
3 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	44.951
Periodeafgrænsningsposter	0	6.120
Tilgodehavender i alt	111.442	192.309
Likvide beholdninger	110.503	195.991
Omsætningsaktiver i alt	221.945	388.300
Aktiver i alt	1.302.889	2.188.813

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	519.865	1.195.806
Forslag til udbytte	101.200	62.000
Overført resultat	29.839	396.394
Egenkapital i alt	730.904	1.734.200
Hensættelser til udskudt skat	0	70.621
Hensatte forpligtelser i alt	0	70.621
Kreditinstitutter	250.165	150.770
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	250.165	150.770
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	76.000	54.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	57.125
Anden gæld	212.979	122.097
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.841	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	321.820	233.222
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	571.985	454.613
Passiver i alt	1.302.889	2.188.813

Egenkapitaloppgørelse

	2015 DKK	2014 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	1.734.200	1.635.319
Årets resultatandel i associerede virksomheder	-297.599	1.180.887
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	-300.000	-300.000
Overført resultat	-366.555	-844.036
Ekstraordinært udbytte	200.000	468.562
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	62.000
Betalt udbytte	-262.000	-468.562
Andre værdireguleringer	-78.342	30
Egenkapital i alt	730.904	1.734.200
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Overkurs ved emission, primo	0	931.619
Overført til frie reserver	0	-931.619
Overkurs ved emission i alt	0	0
Datterselskabsreserve, primo	1.195.806	314.889
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	-78.342	30
Årets resultatandel i associerede virksomheder	-297.599	1.180.887
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	-300.000	-300.000
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode i alt	519.865	1.195.806
Overført resultat, primo	396.394	308.811
Overført via resultatdisponering	-366.555	-844.036
Overført fra overkursfond	0	931.619
Overført resultat i alt	29.839	396.394
Udbytte for tidligere år	62.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	200.000	468.562
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	62.000
Betalt udbytte	-262.000	-468.562
Udbytte i alt	101.200	62.000
Egenkapital i alt	730.904	1.734.200

Noter

	2015 DKK	2014 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	1.214.568	1.483.486
Andre omkostninger til social sikring	17.287	16.486
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.231.855	1.499.972
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Samlet anskaffelsessum primo	42.364	42.364
Afgang til kostpriser	-10.591	0
Samlet anskaffelsessum	31.773	42.364
Værdireguleringer, primo	1.195.805	314.888
Årets resultatandele	-297.599	1.180.887
Afgang værdireguleringer	-298.951	0
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	220.610	30
Samlet værdiregulering	519.865	1.195.805
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	551.638	1.238.169
Kapitalandelene består af anparter i KeyCore P/S, med hjemsted i Rudersdal Kommune, nom. DKK 125.250. Ejerandelen er 25%. Årets resultat i selskabet udgør DKK -1.189.395 og egenkapitalen udgør DKK 2.206.553 samt anparter i KeyCore Komplementarselskabet IVS, med hjemsted i Rudersdal Kommune, nom. DKK 3. Ejerandelen er 25%. Årets resultat i selskabet udgør DKK -1.000 og egenkapitalen udgør DKK -997.		
3 Lån til selskabsdeltagere og ledelse		
Saldo ved regnskabsårets begyndelse	44.951	0
Tilskrevne renter	1.791	10.907
Årets tilgang på lån	0	209.705
Årets indbetalinger / afvikling	-46.742	-175.661
Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt	0	44.951
Lån til kapitalejer er forrentet med en rentefod på 10,2% frem til indfrielsestidspunktet. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Lånet er indberettet som udbytte og udbytteskatten tilbagebetales af kapitalejer.		
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 100 eller multipla heraf.

Virksomhedskapitalen blev ved stiftelsen i 2013 indbetalt via skattefri virksomhedsomdannelse med DKK 80.000.

Noter

2015
DKK

2014
DKK

5 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 250.165 forfalder DKK 0 efter 5 år.

Andre noteoplysninger

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at yde rådgivning indenfor IT.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet sikkerhed i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der i årsrapporten er indregnet med DKK 347.389.

Leje- og leasingforpligtelser

Ingen.