

**IT-Mester A/S**

**Klostermosevej 140**

**3000 Helsingør**

**(CVR-nr. 35 66 66 48)**

**Arsrapport for 2016/17**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>28/11</sup> 2017

  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side****Selskabsoplysninger**

2

**Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

4

**Ledelsesberetning**

Beretning

7

**Årsregnskab for 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis

8

Resultatopgørelse

11

Balance

12

Noter

14

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** IT-Mester A/S  
Klostermosevej 140  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 35 66 66 48  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Bestyrelse** Lars Saltoft Kristoffersen, formand  
Finn Williams  
Jørn Grankvist  
Jakob Schwaner Arndt  
Lars Søholt Bjerregaard  
Niels Laulund

**Direktion** Niels Laulund

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
www.addere.dk

**Ledelsespåtegning**

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for IT-Mester A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

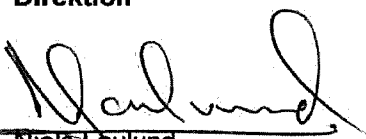
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

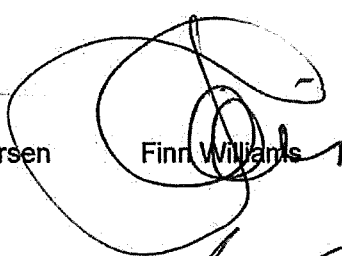
Helsingør, den 28. november 2017

**Direktion**

  
Niels Laulund

**Bestyrelse**

  
Lars Saltoff Kristoffersen  
Formand

  
Finn Williams

  
Jørn Ørskov

  
Jakob Schwarfer Arndt

  
Lars Søholt Bjerregaard

  
Niels Laulund

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i IT-Mester A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for IT-Mester A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, hvorledes den fremtidige drift forventes sikret.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 28. november 2017

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er levering af IT-ydelser og andre tjenesteydelser til mindre IT-virksomheder samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 569.326. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 og balancen pr. 30. juni 2017.

Selskabet har i regnskabsperioden set en fortsat positiv tilgang af medlemsvirksomheder fra 24 ved periodens start til 37 ved periodens afslutning, og har således udviklet sig til et niveau der skaber god mulighed for fremadrettet forretning. Selskabets prioriteringer og omkostninger har dog ikke været tilstrækkeligt afstemt med udviklingen og selskabet har derfor i regnskabsperioden udvist et negativt driftresultat.

Forventningerne til selskabets fremtidige resultater er intakte. Derfor vil stifterne og ejerkredsen, for at understøtte den fortsatte drift, gennem kapitaltilførsel sikre, at de aftaler og forpligtelser som selskabet indgår dækkes økonomisk.

Selskabets egenkapital forventes genetableret over de kommende driftsperioder, idet netværket af tilsluttede IT virksomheder forventes øget løbende fra 37 autoriserede IT-Mestre ved årsafslutningen til ca. 50 autoriserede IT-Mestre ved udgangen af regnskabsåret 2017/18.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Umiddelbart efter regnskabsafslutning blev et ledelsesskift nødvendigt og en tilpasning af organisationen og omkostningerne har været første tiltag i selskabets nye strategi.

Omkostningsniveauet er tilpasset og selskabet forventer et positivt driftresultat i andet halvår.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet andre betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for IT-Mester A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### Skat af årets resultat

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

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

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

11

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>915.704</b>	<b>814.787</b>
1 Personaleomkostninger	-1.263.681	-967.390
<b>Driftsresultat</b>	<b>-347.977</b>	<b>-152.603</b>
Andre finansielle omkostninger	-12.485	-5.679
<b>Resultat før skat</b>	<b>-360.462</b>	<b>-158.282</b>
2 Skat af årets resultat	-208.864	34.673
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-569.326</b>	<b>-123.609</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-569.326	-123.609
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-569.326</b>	<b>-123.609</b>

Balance pr. 30. juni

12

## AKTIVER

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	272.312	185.427
Udskudt skatteaktiv	0	208.864
Periodeafgrænsningsposter	9.104	8.914
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>281.416</b>	<b>403.205</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>55.751</b>	<b>132.036</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>337.167</b>	<b>535.241</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>337.167</b>	<b>535.241</b>

Balance pr. 30. juni

13

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.398.283	-828.957
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-898.283</b>	<b>-328.957</b>
Anden gæld	61.737	61.275
<b>3 Langfristet gæld i alt</b>	<b>61.737</b>	<b>61.275</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	149.667	78.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.276	119.915
Anden gæld	871.770	604.674
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.173.713</b>	<b>802.923</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.235.450</b>	<b>864.198</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>337.167</b>	<b>535.241</b>
<b>4 Eventualposter</b>		
<b>5 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.087.290	828.800
Pensioner	150.600	129.600
Andre udgifter til social sikring	25.791	8.990
	<u>1.263.681</u>	<u>967.390</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	208.864	-34.673
	<u>208.864</u>	<u>-34.673</u>
<b>3 Langfristet gæld</b>		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		
<b>4 Eventualposter</b>		
<b>Huslejeforpligtelse</b>		
Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr.	<u>10.479</u>	
<b>5 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
<b>Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabets egenkapital er tabt. Forventningerne til selskabets fremtidige resultater er intakte. Derfor vil stifterne og ejerkredsen, for at understøtte den fortsatte drift, gennem kapitaltilførsel sikre, at de aftaler og forpligtelser som selskabet indgår dækkes økonomisk. Selskabets egenkapital forventes genetableret over de kommende driftsperioder, idet netværket af tilsluttede IT virksomheder forventes øget løbende fra 37 autoriserede IT-Mestre ved årsafslutningen til ca. 50 autoriserede IT-Mestre ved udgangen af regnskabsåret 2017/18.		