



**addere revision**  
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**IT-Mester A/S**


**Klostermosevej 140**

**3000 Helsingør**

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

**Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>23/11</sup> 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>1</b>
	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors erklæringer	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>5</b>
<b>Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>9</b>
Balance	<b>10</b>
Noter	<b>12</b>

**Selskabsoplysninger**

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

CVR-nr.: 35 66 66 48  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**Direktion** Jørn Grankvist

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
[www.addere.dk](http://www.addere.dk)

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

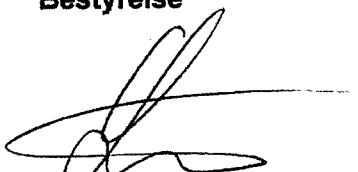
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

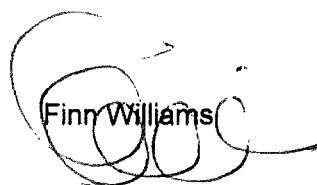
Helsingør, den 22. november 2016

**Direktion**

Jørn Grankvist

**Bestyrelse**

Lars Saltoft Kristoffersen  
Formand



Finn Williams



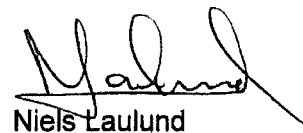
Jørn Grankvist



Jakob Schwaner Arndt



Lars Søholt Bjerregaard



Niels Laulund

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IT-Mester A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Køge, den 22. november 2016

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



Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet 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. 123.609. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balancen pr. 30. juni 2016.

Selskabet har i regnskabsperioden udvist en stadig udvikling i indtjeningsevnen. Ved afslutning af årsregnskabet er der opnået balance på kvartalet. Denne udvikling er fortsat ind i den efterfølgende periode og der rapporteres således om positiv drift i det efterfølgende kvartal. Til finansiell understøttelse af den fortsatte drift, vil stifterne og ejerkredsen gennem kapitaltilførsel sikre, at de aftaler og forpligtelser som selskabet indgår dækkes økonomisk.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling Selskabets egenkapital vil blive genetableret over de kommende driftsperioder, idet netværket af tilsluttede IT virksomheder øges løbende fra 24 autoriserede IT-Mestre ved årsafslutningen til 60 autoriserede IT-Mestre ved udgangen af regnskabsåret 2016/17.

Årets resultat ligger på et forventet niveau for etableringsperioden. Der vil i det kommende regnskabsår påregnes en positiv drift, som skal anvendes til at genetablere egenkapital og bidrage til yderligere udvikling og vækst.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet 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.

Regnskabsperioden sidste år indeholder en regnskabsperiode på 17 måneder.

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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

9

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>814.787</b>	<b>-163.924</b>
2 Personaleomkostninger	-967.390	-708.474
<b>Driftsresultat</b>	<b>-152.603</b>	<b>-872.398</b>
Andre finansielle omkostninger	-5.679	-7.141
<b>Resultat før skat</b>	<b>-158.282</b>	<b>-879.539</b>
3 Skat af årets resultat	34.673	174.191
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-123.609</b>	<b>-705.348</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-123.609	-705.348
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-123.609</b>	<b>-705.348</b>

Balance pr. 30. juni

11

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre tilgodehavender	0	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	185.427	186.864
Udskudt skatteaktiv	208.864	174.191
Periodeafgrænsningsposter	8.914	8.779
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>403.205</b>	<b>369.834</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>132.036</b>	<b>7.137</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>535.241</b>	<b>376.971</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>535.241</b>	<b>476.971</b>

Balance pr. 30. juni

12

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-828.957	-705.348
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-328.957</u></b>	<b><u>-205.348</u></b>
Anden gæld	61.275	160.000
<b>5 Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>61.275</u></b>	<b><u>160.000</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	78.334	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.915	133.807
Anden gæld	604.674	388.512
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>802.923</u></b>	<b><u>522.319</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>864.198</u></b>	<b><u>682.319</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>535.241</u></b>	<b><u>476.971</u></b>
<b>6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
<p>Selskabet har i regnskabsperioden udvist en stadig udvikling i indtjeningsevnen. Ved afslutning af årsregnskabet er der opnået balance på kvartalet. Denne udvikling er fortsat ind i den efterfølgende periode og der rapporteres således om positiv drift i det efterfølgende kvartal. Til finansiel understøttelse af den fortsatte drift, vil stifterne og ejerkredsen gennem kapitaltilførsel sikre, at de aftaler og forpligtelser som selskabet indgår dækkes økonomisk.</p> <p>Selskabets egenkapital vil blive genetableret over de kommende driftsperioder, idet netværket af tilsluttede IT virksomheder øges løbende fra 24 autoriserede IT-Mestre ved årsafslutningen til 60 autoriserede IT-Mestre ved udgangen af regnskabsåret 2016/17.</p> <p>Årets resultat ligger på et forventet niveau for etableringsperioden. Der vil i det kommende regnskabsår påregnes en positiv drift, som skal anvendes til at genetablere egenkapital og bidrage til yderligere udvikling og vækst.</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
<p>Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:</p>		
Gager og lønninger	828.800	615.585
Pensioner	129.600	84.450
Andre udgifter til social sikring	8.990	8.439
	<u>967.390</u>	<u>708.474</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-34.673	-174.191
	<u>-34.673</u>	<u>-174.191</u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen består af 500.000 aktier á kr. 1.		
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-705.348	0
Årets resultat	-123.609	-705.348
	<u>-828.957</u>	<u>-705.348</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>-328.957</u>	<u>-205.348</u>
<b>5 Langfristet gæld</b>		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		
<b>6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Huslejeforpligtelse</b>		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>10.479</u>	