

3Ait Holding ApS

Gravenstensvej 22

3450 Allerød

CVR-nr. 36 42 34 39

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/10 2016

Carsten Ritzau
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	14
Balance pr. 31. maj	15
Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj	18
Noter til årsregnskabet	19

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for 3Ait Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Koncernregnskabet og årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 28. oktober 2016

Direktion

Carsten Ritzau

Peter Trans

Claus Hougesen

Kim Holtum Schouw

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i 3Ait Holding ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for 3Ait Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 28. oktober 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

3Ait Holding ApS
Gravenstensvej 22
3450 Allerød
Hjemmeside: www.3Ait.dk
CVR-nr.: 36 42 34 39
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Hjemsted: Allerød

Direktion

Carsten Ritzau
Peter Trans
Claus Hougesen
Kim Holtum Schouw

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergervej 52, 2.
2450 København SV

Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern	
	2015/16	2014/15
	t.kr.	t.kr.
Hovedtal		
Nettoomsætning	371.384	67.655
Bruttofortjeneste	15.136	12.452
Årets resultat	-9.317	34.796
Balancesum	45.478	68.613
Egenkapital	21.807	40.130
Overskudsgrad	-3,3%	0,1%
Afkastningsgrad	-21,3%	0,3%
Soliditetsgrad	48,0%	58,5%
Forrentning af egenkapital	-30,1%	173,4%
Likviditetsgrad	196,1%	232,5%

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at investere i og drive IT-virksomhed, fast ejendom, aktier, pantebreve, gældsbreve og lignende beslægtede investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I koncernens regnskabsår 2015/2016 udviser balancen en aktivmasse på tkr. 45.478 og en egenkapital på tkr. 21.807, hvilket giver en soliditet på 48,0%, hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Årets omsætning endte på tkr. 371.384 mod tkr. 67.655 året før. Dette er en særdeles tilfredsstillende udvikling, som primært skyldes den planlagte aggressive salgsstrategi med deraf lavere dækningsgrad. Til trods for den markante omsætningsfremgang endte året lidt ringere end forventet med tkr -9.317.

Dette skyldtes især, at resultatet blev påvirket negativt af "sagen om de usande anklager". Der er blevet rejst en række usande anklager imod enkelte ansatte i koncernen. Ingen selskaber i koncernen er sigtet og sagen har intet med koncernen at gøre. Siden sagen startede i juni 2015 har ledelsen samarbejdet med myndighederne.

Koncernen er fortsat selvfinansierende og har dermed ingen bankgæld.

Fremtidsudsigter

Markedet for koncernen forretningsområder forventes i fortsat vækst de kommende år. Baseret på dette forventer ledelsen som minimum, at koncernen kan fastholde vores nuværende markedsposition. I bestræbelserne på at strømline driften med deraf positiv udvikling i indtjeningen har koncernen igangsat et nyt forretningsområde inden for intelligent anvendelse af videoovervågning - et område, som oplever en eksplosiv vækst. Desuden er der igangsat en række tiltag for at reducere omkostningerne fremadrettet. Disse tiltag vil først for alvor slå igennem i de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 3Ait Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskab som koncernregnskab.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden 3Ait Holding ApS samt dattervirksomheder, hvori 3Ait Holding ApS, direkte eller indirekte, besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstrukturingshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i alle-rede foretagne afskrivninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle 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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Slagsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Når det er sandsynligt, at omkostningerne vil overstige indtægterne, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris på balancedagen.

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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Opfylder de udenlandske datter- og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen for integrerede udenlandske enheder omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs, idet poster afledt af ikke-monetære balanceposter dog omregnes til transaktionsdagens kurser for de underliggende aktiver eller forpligtelser. Monetære balanceposter omregnes til balancedagens kurs, mens ikke-monetære poster omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregningen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske dattervirksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige dattervirksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske dattervirksomheder direkte på egenkapitalen.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital
Likviditetsgrad	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		15.136.355	12.451.766	-125.443	0
Personaleomkostninger	1	-26.331.968	-11.204.977	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		-11.195.613	1.246.789	-125.443	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-910.036	-1.156.801	0	0
Andre driftsomkostninger		-17.485	-3.799	0	0
Resultat før finansielle poster		-12.123.134	86.189	-125.443	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	-6.289.748	-9.188.350	-3.974.012
Finansielle indtægter	3	265.396	39.025.649	0	38.770.874
Finansielle omkostninger		-109.676	-25.898	-3.621	-670
Resultat før skat		-11.967.414	32.796.192	-9.317.414	34.796.192
Skat af årets resultat	4	2.650.000	2.000.000	0	0
Årets resultat		-9.317.414	34.796.192	-9.317.414	34.796.192
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte		0	9.000.000	0	9.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	0	4.096.862
Overført resultat		-9.317.414	25.796.192	-9.317.414	21.699.330
		-9.317.414	34.796.192	-9.317.414	34.796.192

Balance pr. 31. maj

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2016	2015	2016	2015
		kr.	kr.	kr.	kr.
AKTIVER					
ANLÆGSAKTIVER					
Materielle anlægsaktiver	5				
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		0	273.350	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		101.801	132.927	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.390.013	852.383	0	0
Indretning af lejede lokaler		292.331	0	0	0
		<u>5.784.145</u>	<u>1.258.660</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0	23.103.117	34.796.863
Deposita		1.127.681	1.127.681	841.930	0
		<u>1.127.681</u>	<u>1.127.681</u>	<u>23.945.047</u>	<u>34.796.863</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.911.826</u>	<u>2.386.341</u>	<u>23.945.047</u>	<u>34.796.863</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Varebeholdninger					
Færdigvarer og handelsvarer		3.301.188	1.572.171	0	0
		<u>3.301.188</u>	<u>1.572.171</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.523.910	45.005.896	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		506.810	71.010	0	0
Andre tilgodehavender		721.127	533.221	0	0
Udskudt skatteaktiv		7.400.000	4.750.000	0	0
Periodeafgrænsningsposter		701.922	2.604.970	165.852	0
		<u>21.853.769</u>	<u>52.965.097</u>	<u>165.852</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. maj (Fortsat)

Note	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
AKTIVER				
Værdipapirer				
Værdipapirer	<u>1.749.597</u>	<u>1.749.597</u>	<u>1.749.597</u>	<u>0</u>
	<u>1.749.597</u>	<u>1.749.597</u>	<u>1.749.597</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>11.661.565</u>	<u>9.940.138</u>	<u>440.272</u>	<u>5.332.663</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>38.566.119</u>	<u>66.227.003</u>	<u>2.355.721</u>	<u>5.332.663</u>
AKTIVER I ALT	<u>45.477.945</u>	<u>68.613.344</u>	<u>26.300.768</u>	<u>40.129.526</u>

Balance pr. 31. maj

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016	2015	2016	2015
		kr.	kr.	kr.	kr.
PASSIVER					
EGENKAPITAL					
	7				
Selskabskapital		1.005.396	1.000.000	1.005.396	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	0	4.096.862
Overført resultat		20.801.320	30.129.526	20.801.320	26.032.664
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	9.000.000	0	9.000.000
Egenkapital i alt		21.806.716	40.129.526	21.806.716	40.129.526
GÆLDSFORPLIGTELSE					
Langfristede gældsforpligtelser					
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.000.000	0	4.242.218	0
		4.000.000	0	4.242.218	0
Kortfristede gældsforpligtelser					
Modtagne forudbetalinger fra kunder		125.668	0	125.668	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.433.136	18.019.486	12.500	0
Anden gæld		7.112.425	10.464.332	113.666	0
		19.671.229	28.483.818	251.834	0
Gældsforpligtelser i alt		23.671.229	28.483.818	4.494.052	0
PASSIVER I ALT		45.477.945	68.613.344	26.300.768	40.129.526
Eventualposter mv., koncern	8				

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	Koncern	
		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Årets resultat		-9.317.414	34.796.192
Reguleringer	9	-1.965.483	-33.549.403
Ændring i driftskapital	10	<u>23.219.722</u>	<u>-24.053.450</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		11.936.825	-22.806.661
Renteindbetalinger og lignende		265.396	39.025.649
Renteudbetalinger og lignende		<u>-109.676</u>	<u>-25.898</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>12.092.545</u>	<u>16.193.090</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.472.839	-6.892.432
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		0	-11.418.345
Salg af materielle anlægsaktiver		101.721	4.473.172
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		0	3.379.000
Indbetaling af deposita		<u>0</u>	<u>-1.127.681</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-5.371.118</u>	<u>-11.586.286</u>
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		4.000.000	0
Kontant kapitalforhøjelse		0	5.283.334
Stiftelse af selskab		0	50.000
Betalt udbytte		<u>-9.000.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-5.000.000</u>	<u>5.333.334</u>
Ændring i likvider		<u>1.721.427</u>	<u>9.940.138</u>
Likvider 1. juni		<u>9.940.138</u>	<u>0</u>
Likvider 31. maj		<u><u>11.661.565</u></u>	<u><u>9.940.138</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>11.661.565</u>	<u>9.940.138</u>
Likvider 31. maj		<u><u>11.661.565</u></u>	<u><u>9.940.138</u></u>

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	26.793.578	11.864.615	0	0
Pensioner	0	573.895	0	0
Andre omkostninger til social sikring	326.246	159.417	0	0
Andre personaleomkostninger	573.144	878.168	0	0
	27.692.968	13.476.095	0	0
Overført til produktionslønninger	-1.361.000	-2.271.118	0	0
	26.331.968	11.204.977	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	45	45	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder			-9.188.350	-1.782.091
Indtægtsførsel af badwill			0	5.878.953
Koncerntilskud til dækning af omstrukturering			0	-8.070.874
			-9.188.350	-3.974.012
3 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	265.396	254.775	0	0
Gevinst ved køb af koncernmellemværende	0	38.770.874	0	38.770.874
	265.396	39.025.649	0	38.770.874

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Morderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat				
Årets udskudte skat	-2.650.000	-2.000.000	0	0
	-2.650.000	-2.000.000	0	0

5 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Forudbetaling for materielle anlægs- aktiver	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juni	273.350	156.032	1.000.471	0
Tilgang i årets løb	0	24.315	5.360.343	361.531
Afgang i årets løb	-273.350	0	-67.928	0
Kostpris 31. maj	0	180.347	6.292.886	361.531
Af- og nedskrivninger 1. juni	0	23.106	148.086	0
Årets afskrivninger	0	55.440	785.396	69.200
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-30.609	0
Af- og nedskrivninger 31. maj	0	78.546	902.873	69.200
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	0	101.801	5.390.013	292.331

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2016	2015
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	30.700.001	0
Tilgang i årets løb	0	30.700.001
Afgang i årets løb	0	0
Overførsler i årets løb	0	0
	<u>30.700.001</u>	<u>30.700.001</u>
Kostpris 31. maj	<u>30.700.001</u>	<u>30.700.001</u>
Værdireguleringer 1. juni	4.096.862	0
Årets afgang	0	0
Valutakursregulering	-5.396	0
Årets resultat	-9.188.350	-1.782.091
Udbytte til moderselskabet	-2.500.000	0
Koncerntilskud til dækning af omstrukturering	0	8.070.874
Indtægtsførsel af badwill	0	5.878.953
Eliminering af koncerntilskud i årets resultat	0	-8.070.874
	<u>-7.596.884</u>	<u>4.096.862</u>
Værdireguleringer 31. maj	<u>-7.596.884</u>	<u>4.096.862</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>23.103.117</u>	<u>34.796.863</u>

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Informationsteknik Scandinavia A/S	Glostrup	100%	23.103.117	-9.188.350

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

Koncern

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni	1.005.396	39.124.130	40.129.526
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-9.000.000	-9.000.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-5.396	-5.396
Årets resultat	0	-9.317.414	-9.317.414
Egenkapital 31. maj	1.005.396	20.801.320	21.806.716

Moderselskab

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni	1.005.396	39.124.130	40.129.526
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-9.000.000	-9.000.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-5.396	-5.396
Årets resultat	0	-9.317.414	-9.317.414
Egenkapital 31. maj	1.005.396	20.801.320	21.806.716

Selskabskapitalen består af 1.000.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter mv., koncern

Der er afgivet servicegaranti på 3-24 måneder for solgte varer, projekter samt servicereparationer. Huslejeforpligtigelser vedr. uopsigelige kontrakter udgør kr. 4.306.625. Forpligtigelser ifølge operationelle leasing forpligtigelser udgør kr. 2.295.158. Garanti afgivet over for kunder af Danske Bank udgør kr. 1.953.830. Garanti afgivet over for kunder af Tryk udgør kr. 239.512.

Eventualposter mv., moderselskab

Selskabet er sambeskattet med Informationsteknik Scandinavia A/S (datterselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra overdragelsestidspunktet og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, fra overdragelsestidspunktet og frem.

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-265.396	-39.025.649
Finansielle omkostninger	109.676	25.898
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	845.628	1.160.600
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	6.289.748
Skat af årets resultat	-2.650.000	-2.000.000
Andre reguleringer	-5.391	0
	<u>-1.965.483</u>	<u>-33.549.403</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.729.018	-1.572.171
Ændring i tilgodehavender	33.761.329	-50.965.097
Ændring i leverandører m.v.	-8.812.589	28.483.818
	<u>23.219.722</u>	<u>-24.053.450</u>