

U-Com It Solutions ApS

c/o Revisor-Team P/S, Rungstedvej 13, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 36 98 41 20

Arsrapport for 2016

1. januar 2016 til 31. december 2016

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 5 2017

Som dirigent



Niels Johan Helleskov Kock

Indholdsfortegnelse

| | | |
|---|------|-------|
| Virksomhedsbeskrivelse | side | 3 |
| <hr/> | | |
| Ledelsesberetning | side | 4 |
| <hr/> | | |
| Ledelsepåtegning | side | 5 |
| <hr/> | | |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | side | 6 |
| <hr/> | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 7-9 |
| <hr/> | | |
| Resultatopgørelse | side | 10 |
| <hr/> | | |
| Balance | side | 11-12 |
| <hr/> | | |
| Noter | side | 13-16 |
| <hr/> | | |

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at udøve salg/support af it-ydelser samt dermed beslægtede virksomhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2016 til 31. december 2016

Selskabsoplysninger c/o Revisor-Team P/S
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
CVR.nr. 36 98 41 20

Direktion Niels Johan Helleskov Kock

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Handelsbanken

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift af It-virksomhed.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -142.761.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Selskabets ledelse er opmærksom på at virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret indenfor de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets direkte kapitalejer har accepteret at dennes tilgodehavende ikke kræves indfriet før der er opnået positiv egenkapital og positive resultater af selskabets aktivitet. Af samme årsag anser ledelsen det for forsvarligt at bibeholde aktivering af negativ udskudt skat.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 22. maj 2017

I direktionen:



Niels Johan Helleskov Kock

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i U-Com It Solutions ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for U-Com It Solutions ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 22. maj 2017

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i kreditinstitutter og kontantbeholdninger.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Skyldig skat og udskudt skat**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 734.590 | 215.202 |
| 2 Personaleomkostninger | -880.443 | -226.186 |
| 3 Afskrivninger | -29.951 | -5.694 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -175.804 | -16.678 |
| Finansielle omkostninger | -6.033 | -3.315 |
| RESULTAT FØR SKAT | -181.837 | -19.993 |
| 4 Skat af årets resultat | 39.076 | 4.869 |
| ÅRETS RESULTAT | -142.761 | -15.124 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -142.761 | -15.124 |
| | -142.761 | -15.124 |

Balance pr. 31. december

| Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>168.400</u> | <u>62.639</u> |
| 5 Materielle anlægsaktiver | <u>168.400</u> | <u>62.639</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>168.400</u> | <u>62.639</u> |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 178.535 | 160.473 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 7.375 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 17.500 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 8.000 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | <u>42.769</u> | <u>7.375</u> |
| Tilgodehavender | <u>254.179</u> | <u>167.848</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.349</u> | <u>163.403</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>256.528</u> | <u>331.251</u> |
| AKTIVER | <u>424.928</u> | <u>393.890</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| 6 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 7 Overført resultat | -157.885 | -15.124 |
| EGENKAPITAL | 42.115 | 184.876 |
| 8 Hensættelser til udskudt skat | 6.199 | 2.506 |
| HENSÆTTELSER | 6.199 | 2.506 |
| Kreditinstitutter | 5.913 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 115.496 | 50.804 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 184.424 | 73.980 |
| Anden gæld | 70.781 | 81.724 |
| Kortfristet gæld | 376.614 | 206.508 |
| GÆLD | 376.614 | 206.508 |
| PASSIVER | 424.928 | 393.890 |

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Going concern
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualforpligtigelser
- 11 Kontraktforpligtigelser
- 12 Nærtstående parter og ejerforhold

1 Going concern

Selskabets virksomhedskapital er tabt, der henviser til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom.

Selskabets ledelse er opmærksom på at virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret indenfor de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets direkte kapitalejer har accepteret at dennes tilgodehavende ikke kræves indfriet før der er opnået positiv egenkapital og positive resultater af selskabets aktivitet. Af samme årsag anser ledelsen det for forsvarligt at bibeholde aktivering af negativ udskudt skat.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Gager, lønninger og vederlag | 808.695 | 199.550 |
| Pensionsbidrag | 66.834 | 26.350 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>4.914</u> | <u>286</u> |
| | <u>880.443</u> | <u>226.186</u> |
| | | |
| Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Afskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>29.951</u> | <u>5.694</u> |
| | <u>29.951</u> | <u>5.694</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat, til betaling | -42.769 | -7.375 |
| Årets hensættelse af udskudt skat | <u>3.693</u> | <u>2.506</u> |
| | <u>-39.076</u> | <u>-4.869</u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | | Andre anlæg og inventar |
|--|--|--|
| Anskaffelsessum 1. januar 2016 | | 68.333 |
| Anskaffelsessum tilgang | | 135.712 |
| Anskaffelsessum afgang | | <u>0</u> |
| Anskaffelsessum 31. december 2016 | | <u>204.045</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2016 | | 5.694 |
| Afskrivninger | | <u>29.951</u> |
| Afskrivninger 31. december 2016 | | <u>35.645</u> |
| Bogført værdi 31. december 2016 | | <u>168.400</u> |
| Bogført værdi 31. december 2015 | | <u>62.639</u> |

6 Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital 1. januar | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Virksomhedskapital 31. december | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

| | | |
|-----------------------------|------------|---------|
| Stiftelse, kontant kurs 100 | 11.08.2015 | 200.000 |
|-----------------------------|------------|---------|

7 Overført resultat

| | | |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| Overført resultat 1. januar | -15.124 | 0 |
| Overført fra overskudsdisponeringen | <u>-142.761</u> | <u>-15.124</u> |
| Overført resultat 31. december | <u>-157.885</u> | <u>-15.124</u> |

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 8 Udskudt skat | | |
| Hensættelse 1. januar | 2.506 | 0 |
| Årets regulering | <u>3.693</u> | <u>2.506</u> |
| Hensættelse 31. december | <u>6.199</u> | <u>2.506</u> |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i sambeskatning med U-Com A/S samt Kock Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedr. autos. Forpligtigelsen i restperioden overstiger ikke t.kr. 30.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

| | |
|---------------------------|---|
| Ejerforhold | <p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Kock Holding ApS <i>Hjemmehørende i Allerød kommune</i></p> <p>Pfeffernet Holding ApS <i>Hjemmehørende i Greve kommune</i></p> |
| Nærtstående parter | <p>Kock Holding ApS Enebærhaven 2 3450 Allerød <i>Kapitalejer</i></p> <p>Pfeffernet Holding ApS c/o Morten Pfeffer, Hastings Alle 3 2670 Greve <i>Kapitalejer</i></p> |
| Øvrige nærtstående parter | Selskabets ledelse |
| Transaktioner | <p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p> |