

ITSM Company ApS

Sorgenfrivej 15, 2800 Kongens Lyngby

(CVR-nr. 38 12 76 16)

Årsrapport for 1. April 2023 - 31. Marts 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/8 2024

Tina Sønderup Heinze
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. April 2023 - 31. Marts 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalforklaring	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet ITSM Company ApS
Sorgenfrivej 15
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 38127616
Regnskabsperiode: 1. April 2023 - 31. Marts 2024

Direktion Tina Sønderup Heinze

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. April 2023 - 31. Marts 2024 for ITSM Company ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. Marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. April 2023 - 31. Marts 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Kongens Lyngby, den 28. august 2024

Direktion

Tina Sønderup Heinze
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i ITSM Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ITSM Company ApS for 1. April 2023 - 31. Marts 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver ISRS 4410 (ajourført). Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B med enkelte tilvalg fra klasse C. Vi har overholdt relevante etiske krav i international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), 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 til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Karlsunde, den 28. august 2024

Rynord Revision statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 90 99 35

Boye Gregers Rynord
statsautoriseret revisor
mnenr. 26720

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling og rådgivning omkring it.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 4.038.184. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. April 2023 - 31. Marts 2024 og balancen pr. 31. Marts 2024.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

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 ITSM Company ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger indregnes i balancen og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Kostprisen opgøres som direkte medgået omkostninger samt henførbare interne lønomkostninger opgjort iht. medgået tid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 7-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Resultatopgørelse 1. April 2023 - 31. Marts 2024

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste	3.485.453	3.455.908
1 Personaleomkostninger	-4.175.756	-4.711.704
Af- og nedskrivninger	-2.684.553	-2.048.270
Driftsresultat	-3.374.856	-3.304.066
Andre finansielle indtægter	2.146	2.541
Andre finansielle omkostninger	-92.881	-104.743
Resultat før skat	-3.465.591	-3.406.268
2 Skat af årets resultat	-572.593	720.549
ÅRETS RESULTAT	-4.038.184	-2.685.719
Forslag til resultatdisponering		
Øvrige lovpligtige reserver	506.457	947.421
Overført resultat	-4.544.641	-3.633.140
Anvendelse i alt	-4.038.184	-2.685.719

Balance pr. 31. Marts 2024**AKTIVER**

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter	5.711.886	5.062.988
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5.711.886	5.062.988
Indretning af lejede lokaler	332.081	415.102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.780	218.804
Materielle anlægsaktiver i alt	481.861	633.906
Andre tilgodehavender	95.330	92.553
Finansielle anlægsaktiver i alt	95.330	92.553
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.289.077	5.789.447
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.796.253	1.875.570
Selskabsskat	0	9.000
4 Udskudt skatteaktiv	440.000	1.007.629
Andre tilgodehavender	33.572	41.375
Periodeafgrænsningsposter	42.773	49.834
Tilgodehavender i alt	2.312.598	2.983.408
Likvide beholdninger	3.050	157.988
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.315.648	3.141.396
AKTIVER I ALT	8.604.725	8.930.843

Balance pr. 31. Marts 2024**PASSIVER**

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Øvrige lovpligtige reserver	4.455.588	3.949.131
Overført resultat	-12.009.351	-7.464.710
EGENKAPITAL I ALT	-7.503.763	-3.465.579
5 Ansvarlig lånekapital	11.000.000	8.000.000
Anden gæld	4.304.660	3.504.682
6 Langfristet gæld i alt	15.304.660	11.504.682
Kreditinstitutter m.v.	122.867	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.179	45.000
Anden gæld	391.782	846.740
Kortfristet gæld i alt	803.828	891.740
GÆLD I ALT	16.108.488	12.396.422
PASSIVER I ALT	8.604.725	8.930.843
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalforklaring

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
Virksomhedskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger:		
Et år tilbage		
Saldo primo	50.000	
Saldo ultimo	50.000	
To år tilbage		
Saldo primo	50.000	
Saldo ultimo	50.000	
Tre år tilbage		
Saldo primo	50.000	
Saldo ultimo	50.000	
Fire år tilbage		
Saldo primo	50.000	
Saldo ultimo	50.000	
Øvrige lovpligtige reserver		
Saldo primo	3.949.131	3.001.710
Årets resultat	506.457	947.421
Saldo ultimo	4.455.588	3.949.131
Overført resultat		
Saldo primo	-7.464.710	-3.831.570
Årets resultat	-4.544.641	-3.633.140
Saldo ultimo	-12.009.351	-7.464.710
Egenkapital ultimo	-7.503.763	-3.465.579

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	3.954.456	4.455.990
Pensioner	174.134	197.642
Andre udgifter til social sikring	47.166	58.072
Personaleomkostninger i alt	<u>4.175.756</u>	<u>4.711.704</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6,6</u>	<u>7,0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	567.629	-720.549
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.964	0
Skat af årets resultat i alt	<u>572.593</u>	<u>-720.549</u>
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling og test af it-system. Produktet er i drift og der indgås aftaler med selskabets kunder om levering og anvendelse af produktet. Ledelsen har positive forventninger til systemets anvendelse og har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til regnskabsmæssig værdi. Kundeportefølje der anvender produktet forventes udvidet i de kommende år.		
4 Udskudt skatteaktiv		
Af den negative udskudte skat forventes t.kr. 220 anvendt efter mere end 1 år.		
5 Ansvarlig lånekapital		
Lånet er rentefrit indtil låntagers indtjening er positiv. Långiver kan alene kræve tilbagebetaling i den takt låntagers likviditet tillader det.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
6 Langfristet gæld		
Af "Anden gæld" t.kr. 4.305 er t.kr. 3.953 trådt tilbage for øvrige kreditorer frem til 31. marts 2024.		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke aktiveret skattemæssigt underskud på t.kr. 5.953. Skatteværdien heraf udgør t.kr. 1.310.		
Leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
Lejeaftaler uopsigeligt i 5 år, forpligtelse	<u>1.906.590</u>	
Leasingaftaler uopsigeligt i 1 år, forpligtelse	<u>446.866</u>	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tina Sønderup Heinze

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tina Sønderup Heinze
Direktør
På vegne af ITSM Company ApS
ID: a647b2ae-97a7-4828-aaf3-c8bba319427c
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 30-08-2024 kl.: 11:35:22
Underskrevet med MitID



Tina Sønderup Heinze

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tina Sønderup Heinze
Dirigent
På vegne af ITSM Company ApS
ID: a647b2ae-97a7-4828-aaf3-c8bba319427c
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 30-08-2024 kl.: 11:35:22
Underskrevet med MitID



Boye Gregers Rynord

Navnet returneret af dansk MitID var:
Boye Gregers Rynord
Statsautoriseret revisor
På vegne af Rynord Revision statsautoriseret revisionsanpa...
ID: 4e9b9551-3134-41d0-8b03-56ab7a89dd88
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 30-08-2024 kl.: 14:06:21
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6ca25azqmqu252030045

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.