

ITSM Company ApS

Sorgenfrivej 15, 2800 Kongens Lyngby

(CVR-nr. 38 12 76 16)

Årsrapport for 1. April 2022 - 31. Marts 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/9 2023

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 2022 - 31. Marts 2023	
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 2022 - 31. Marts 2023

Direktion Tina Sønderup Heinze

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. April 2022 - 31. Marts 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. April 2022 - 31. Marts 2023.

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. september 2023

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 2022 - 31. Marts 2023 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. september 2023

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. 2.685.719. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. April 2022 - 31. Marts 2023 og balancen pr. 31. Marts 2023.

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

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

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 salgsomkostninger 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 regnskabspraxis

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 2022 - 31. Marts 2023

<u>Note</u>	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste	3.455.908	4.526.295
1 Personaleomkostninger	-4.711.704	-4.839.829
Af- og nedskrivninger	-2.048.270	-1.403.363
Driftsresultat	-3.304.066	-1.716.897
Andre finansielle indtægter	2.541	15.149
Andre finansielle omkostninger	-104.743	-43.093
Resultat før skat	-3.406.268	-1.744.841
2 Skat af årets resultat	720.549	362.294
ÅRETS RESULTAT	-2.685.719	-1.382.547
Forslag til resultatdisponering		
Øvrige lovpligtige reserver	947.421	1.541.704
Overført resultat	-3.633.140	-2.924.251
Anvendelse i alt	-2.685.719	-1.382.547

Balance pr. 31. Marts 2023**AKTIVER**

<u>Note</u>	2022/23 kr.	2021/22 kr.
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter	5.062.988	3.848.344
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5.062.988	3.848.344
Indretning af lejede lokaler	415.102	498.122
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.804	117.827
Materielle anlægsaktiver i alt	633.906	615.949
Andre tilgodehavender	92.553	89.857
Finansielle anlægsaktiver i alt	92.553	89.857
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.789.447	4.554.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.875.570	2.930.374
Selskabsskat	9.000	24.048
4 Udskudt skatteaktiv	1.007.629	287.080
Andre tilgodehavender	41.375	34.000
Periodeafgrænsningsposter	49.834	0
Tilgodehavender i alt	2.983.408	3.275.502
Likvide beholdninger	157.988	10
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.141.396	3.275.512
AKTIVER I ALT	8.930.843	7.829.662

Balance pr. 31. Marts 2023**PASSIVER**

<u>Note</u>	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Øvrige lovpligtige reserver	3.949.131	3.001.710
Overført resultat	-7.464.710	-3.831.570
EGENKAPITAL I ALT	-3.465.579	-779.860
5 Ansvarlig lånekapital	8.000.000	3.000.000
Anden gæld	3.504.682	3.464.059
6 Langfristet gæld i alt	11.504.682	6.464.059
Kreditinstitutter m.v.	0	211.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.000	43.100
Anden gæld	846.740	1.891.190
Kortfristet gæld i alt	891.740	2.145.463
GÆLD I ALT	12.396.422	8.609.522
PASSIVER I ALT	8.930.843	7.829.662
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalforklaring

	2022/23 kr.	2021/22 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	3.001.710	1.460.006
Årets resultat	947.421	1.541.704
Saldo ultimo	3.949.131	3.001.710
Overført resultat		
Saldo primo	-3.831.570	-907.319
Årets resultat	-3.633.140	-2.924.251
Saldo ultimo	-7.464.710	-3.831.570
Egenkapital ultimo	-3.465.579	-779.860

Noter

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	4.455.990	4.553.825
Pensioner	197.642	193.900
Andre udgifter til social sikring	58.072	92.104
Personaleomkostninger i alt	<u>4.711.704</u>	<u>4.839.829</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>7</u>	<u>8</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-48
Årets regulering af udskudt skat	-720.549	-362.210
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-36
Skat af årets resultat i alt	<u>-720.549</u>	<u>-362.294</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 betydeligt i de kommende år.		
4 Udskudt skatteaktiv		
Af den negative udskudte skat forventes t.kr. 950 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>2022/23</u> <u>kr.</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>
6 Langfristet gæld		
Af "Anden gæld" t.kr. 3.294 er t.kr. 2.942 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>

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

Mit 



Tina Sønderup Heinze

Direktør og dirigent

a647b2ae-97a7-4828-aaf3-c8bba319427c

2023-09-28 10:09:44Z

 **Erhverv**



Boye Gregers Rynord

statsautoriseret revisor

565bacd1-2928-42fe-8386-da742cf9ed7d

Rynord Revision statsautoriseret revisionsanparts...

2023-09-28 14:07:18Z

Dokumenter i transaktionen

1400 2022 2023 Årsrapport.pdf

Nærværende dokument

1400 2022 2023 Specifikationshæfte til Årsrapport.pdf



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.