

---

# ***ELAP IT A/S***

Skimmedevej 10, 4390 Vipperød

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 87 30 19 15

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 6 /12 2016

Hasse Rasmussen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ELAP IT A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vipperød, den 6. december 2016

## Direktion

Hasse B. Rasmussen

## Bestyrelse

Klaus Elkjær Rasmussen  
formand

Hasse B. Rasmussen

Carsten Anders Brandt

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ELAP IT A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ELAP IT A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

# 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 6. december 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Claus Kjær Poulsen  
statsautoriseret revisor

Lars Ankersen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

ELAP IT A/S  
Skimmedevej 10  
4390 Vipperød

CVR-nr.: 87 30 19 15  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 37. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Holbæk

**Bestyrelse**

Klaus Elkjær Rasmussen, formand  
Hasse B. Rasmussen  
Carsten Anders Brandt

**Direktion**

Hasse B. Rasmussen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ahlgade 63  
4300 Holbæk

**Advokat**

Advodan  
Kanalstræde 10, 1. sal  
4300 Holbæk

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Finanscenter Storkøbenhavn  
2600 Glostrup

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for ELAP IT A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af levering af IT-ydelser.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 112.009, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 239.268.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>904.831</b>	<b>1.201.160</b>
Personaleomkostninger	1	-570.357	-985.823
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-232.112	-128.312
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>102.362</b>	<b>87.025</b>
Finansielle indtægter	3	1.610	43.062
Finansielle omkostninger	4	-2.869	-101.520
<b>Resultat før skat</b>		<b>101.103</b>	<b>28.567</b>
Skat af årets resultat	5	10.906	0
<b>Årets resultat</b>		<b>112.009</b>	<b>28.567</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		112.009	28.567
		<b>112.009</b>	<b>28.567</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	60.566
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>60.566</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.195	234.741
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>63.195</b>	<b>234.741</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>63.195</b>	<b>295.307</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.000	222.201
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		169.565	186.863
Andre tilgodehavender		34.298	48.367
Udskudt skatteaktiv	9	0	0
Periodeafgrænsningsposter		19.827	57.964
<b>Tilgodehavender</b>		<b>238.690</b>	<b>515.395</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>122.936</b>	<b>63.535</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>361.626</b>	<b>578.930</b>
<b>Aktiver</b>		<b>424.821</b>	<b>874.237</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		12.000.000	12.000.000
Overført resultat		-11.760.732	-11.872.741
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>239.268</b>	<b>127.259</b>
Kreditinstitutter		0	2.253
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.513	133.698
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.973	403.787
Anden gæld		118.067	207.240
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>185.553</b>	<b>746.978</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>185.553</b>	<b>746.978</b>
<b>Passiver</b>		<b>424.821</b>	<b>874.237</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	12.000.000	-11.872.741	127.259
Årets resultat	<u>0</u>	<u>112.009</u>	<u>112.009</u>
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>12.000.000</u></b>	<b><u>-11.760.732</u></b>	<b><u>239.268</u></b>

# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	492.953	867.906
Pensioner	62.106	103.680
Andre omkostninger til social sikring	10.706	10.832
Andre personaleomkostninger	4.592	3.405
	<b>570.357</b>	<b>985.823</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	15.144	30.285
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	75.372	98.027
Gevinst og tab ved afhændelse	141.596	0
	<b>232.112</b>	<b>128.312</b>
Færdiggjorte udviklingsprojekter	15.144	30.285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.372	98.027
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	96.174	0
Tab/(gevinst) ved salg af immaterielle anlægsaktiver	45.422	0
	<b>232.112</b>	<b>128.312</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.610	43.062
	<b>1.610</b>	<b>43.062</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	99.367
Andre finansielle omkostninger	2.869	2.153
	<b>2.869</b>	<b>101.520</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.906	0
	<u>-10.906</u>	<u>0</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Færdiggjorte udviklingsprojek ter DKK
Kostpris 1. juli		90.851
Afgang i årets løb		-90.851
Kostpris 30. juni		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		30.285
Årets afskrivninger		15.144
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		-45.429
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u>0</u>
Afskrives over		<u>3 år</u>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	613.950
Afgang i årets løb	<u>-496.799</u>
Kostpris 30. juni	<u>117.151</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	379.209
Årets afskrivninger	75.372
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-400.625</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>53.956</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>63.195</u></b>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>

### 8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 12.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	0	13.300
Materielle anlægsaktiver	-1.811.900	-1.774.200
Varebeholdninger	-15.600	-15.600
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-2.702.900	-2.786.300
Overført til udskudt skatteaktiv	4.530.400	4.562.800
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	4.530.400	4.562.800
Nedskrivning til vurderet værdi	-4.530.400	-4.562.800
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet afgivet fordringspant på, DKK	10.000.000	10.000.000
--	------------	------------

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for HBR Invest ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ELAP IT A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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.



## Regnskabspraksis

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 81 oplyser selskabet af konkurrencemæssige årsager ikke selskabets omsætning. Dette begrundes med, at selskabets aktiviteter udføres af et relativt begrænset antal udbydere.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

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

## Finansielle poster

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

## 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 koncernens ultimative moderselskab og det ultimative moderselskabs øvrige datter og datterdattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

### 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:

Tekniske anlæg og maskiner	2 - 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

# Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende licens.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 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.

## Finansielle gældsforpligtelser

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