

Ullits & Winther IT ApS

Agerlandsvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 26 66 43 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2025.

Niels-Henrik Aagaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Ullits & Winther IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27. marts 2025

Direktion

Niels-Henrik Aagaard

Bestyrelse

Henrik Lundsgaard

Lasse Lei Kjærsgaard

Niels-Henrik Aagaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ullits & Winther IT ApS

Agerlandsvej 1

8800 Viborg

CVR-nr.: 26 66 43 73

Stiftet: 20. juni 2002

Hjemsted: Viborg kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Lundsgaard

Lasse Lei Kjærsgaard

Niels-Henrik Aagaard

Direktion

Niels-Henrik Aagaard

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af konsulenttimer indenfor IT, formidling af køb af IT og kontorudstyr samt vedligeholdelse af IT-systemer m.v.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2024, udviser et resultat på 419.299 kr. mod 497.896 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 544.299 kr.

Årsrapporten for Ullits & Winther IT ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Salg af konsulenttimer indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ullits & Winther IT ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	2.678.893	2.444.864
1 Personaleomkostninger	-2.031.043	-1.706.522
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-108.229	-97.523
Resultat før finansielle poster	539.621	640.819
Finansielle omkostninger	-2.000	-2.003
Resultat før skat	537.621	638.816
2 Skat af årets resultat	-118.322	-140.920
Årets resultat	419.299	497.896
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	419.299	497.896
Disponeret i alt	419.299	497.896

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.204	233.649
	Materielle anlægsaktiver i alt	143.204	233.649
Anlægsaktiver i alt		143.204	233.649
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	78.168	44.000
	Varebeholdninger i alt	78.168	44.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	795.954	495.502
	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.324	396.602
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	5.237
	Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	5.678	0
	Andre tilgodehavender	24.697	5.650
	Tilgodehavender i alt	831.653	902.991
	Likvide beholdninger	678.854	378.412
Omsætningsaktiver i alt		1.588.675	1.325.403
Aktiver i alt		1.731.879	1.559.052

Balance 31. december

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	419.299	497.896
	Egenkapital i alt	544.299	622.896
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	6.000	35.000
	Hensatte forpligtelser i alt	6.000	35.000
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	263.223	221.682
	Gæld til tilknyttede virksomheder	29.920	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	63.986	43.392
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	29.920
	Anden gæld	824.451	606.162
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.181.580	901.156
	Gældsforpligtelser i alt	1.181.580	901.156
	Passiver i alt	1.731.879	1.559.052

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	459.612	584.612
Udbetalt udbytte	0	-459.612	-459.612
Udbytte for regnskabsåret	0	497.896	497.896
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	497.896	622.896
Udbetalt udbytte	0	-497.896	-497.896
Udbytte for regnskabsåret	0	419.299	419.299
	125.000	419.299	544.299

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.936.515	1.643.423
Pensioner	81.757	53.727
Andre omkostninger til social sikring	12.771	9.372
	2.031.043	1.706.522
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
2. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	147.322	144.920
Udskudt skat af årets resultat	-29.000	-4.000
	118.322	140.920
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		558.022
Kostpris ultimo		558.022
Af- og nedskrivninger primo		324.373
Årets afskrivninger		90.445
Af- og nedskrivninger ultimo		414.818
Regnskabsmæssig værdi ultimo		143.204
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er stillet betalingsgaranti på 100 tkr. overfor leverandør af varer og tjenesteydelser af pengeinstitut.		

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab, CVR-nr. 31 88 32 88, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

Henrik Lundsgaard

Navn returneret af MitId: Henrik Lundsgaard

Bestyrelsesmedlem

ID: 60218e06-6fe4-49c0-833b-efc6a4514a8d

IP-adresse: 89.249.1.78:56193

Dato for underskrift: 27-03-2025 14:55:36 CET (+01:00)

Underskrevet med MitId



Lasse Lei Kjærsgaard

Navn returneret af MitId: Lasse Lei Kjærsgaard

Bestyrelsesmedlem

ID: 08875639-e820-4ec1-913d-b54439c97870

IP-adresse: 172.225.208.8:32722

Dato for underskrift: 28-03-2025 06:04:14 CET (+01:00)

Underskrevet med MitId



Niels-Henrik Aagaard

Navn returneret af MitId: Niels-Henrik Aagaard

Bestyrelsesmedlem, Direktør og Dirigent

ID: d224af7a-2728-4e9e-bc58-504b01b9dbb0

IP-adresse: 89.249.1.78:7566

Dato for underskrift: 28-03-2025 07:47:02 CET (+01:00)

Underskrevet med MitId



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.