

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

ITHECO IT A/S

Industrivej 1
4200 Slagelse

CVR-nr. 32 28 86 34

Årsrapport for 2013
4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6/5 2014

dirigent

Kenneth Christensen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 2013

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2013	9
Balance 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for ITHECO IT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

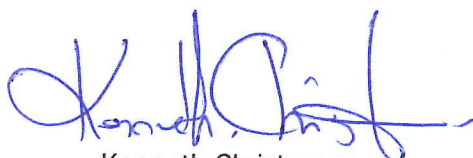
Slagelse, den 5. maj 2014

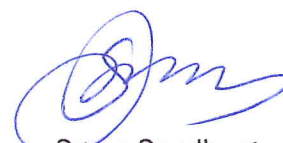
Direktion:


 Søren Sandberg

Bestyrelse:


 Louise Birkedal


 Kenneth Christensen


 Søren Sandberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ITHECO IT A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ITHECO IT A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Supplerende oplysninger vedrørende regnskabsmæssige forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på usikkerhederne forbundet med selskabets fortsatte drift samt indregning og måling af aktiveret udskudt skat, og henvise til beskrivelsen heraf i ledelsesberetningen samt i note 1 i årsregnskabet. Som det fremgår heraf har ledelsen positive forventninger til selskabets fremtidige drift og likviditetsmæssige situation og har på baggrund heraf valgt at udarbejde årsrapporten efter going concern princippet. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 5. maj 2014

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ITHECO IT A/S Industrivej 1 4200 Slagelse CVR-nr. 32 28 86 34 Hjemstedskommune: Slagelse
Direktion	Søren Sandberg
Revision	SMJ Revision v/statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Smedegade 8 4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er levering af professionelle drifts- og supportløsninger vedrørende IT-drift samt strategisk IT-rådgivning.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 334 i forhold til et underskud sidste år på tkr. 485.

Resultatet for 2013 er positivt påvirket af en éngangsindtægt på tkr. 500 før skat samt aktivering af udskudt skatteaktiv på tkr. 209.

Resultatet af den ordinære drift og den økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen arbejder fortsat med tiltag til forøgelse af omsætningen og indtjeningen. Dette sammenholdt med en fortsat stram omkostningsstyring bevirker, at ledelsen budgetterer med positive driftsresultater de kommende år samt en væsentlig forbedring af likviditeten.

På grundlag af det realiserede resultat for de først måneder af 2014 samt budget for 2014 forventes det nuværende likviditetsberedskab at være tilstrækkeligt til, at driften og de planlagte tiltag kan gennemføres for 2014.

Selskabets nye ejere har i 2013 og primo 2014 tilført likviditet til selskabet, og har tilkendegivet at de i fornødent omfang vil understøtte selskabet med yderligere likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ITHECO IT A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar samt varebiler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Inventar og driftsmateriel	3-7 år
----------------------------	--------

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
			tkr.
Bruttoresultat		3.147.572	2.862
Personaleomkostninger	2	3.526.564	3.093
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		126.927	210
		<u>3.653.491</u>	<u>3.303</u>
Resultat før finansielle poster		-505.919	-441
Finansielle indtægter		202	1
Finansielle omkostninger		38.021	44
Resultat før skat		-543.738	-485
Skat af årets resultat		<u>-209.468</u>	<u>0</u>
Årets resultat		-334.271	-485
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-334.271</u>	<u>-485</u>
Disponeret		-334.271	-485

Balance 31. december

Aktiver

	2013	2012
		tkr.
Goodwill	50.000	150
Immaterielle anlægsaktiver	50.000	150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.774	104
Materielle anlægsaktiver	76.774	104
Depositem	66.378	47
Finansielle anlægsaktiver	66.378	47
Anlægsaktiver	193.152	301
Fremstillede varer og handelsvarer	13.397	10
Beholdninger	13.397	10
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	508.751	614
Aktiveret udskudt skat	341.564	132
Andre tilgodehavender	11.712	113
Periodeafgrænsningsposter	92.944	96
Tilgodehavender	954.971	955
Omsætningsaktiver	968.368	965
Aktiver	1.161.520	1.266

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013	2012 tkr.
Aktiekapital		2.000.000	2.000
Overført resultat		-2.846.886	-2.513
Egenkapital	3	-846.886	-513
Gæld til kreditinstitutter		70.594	89
Gæld til virksomhedsdeltagere		0	500
Langfristede gældsforpligtelser	4	70.594	589
Kortfristet del af langfristet gæld	4	18.503	17
Gæld til pengeinstitutter		198.615	167
Gæld til virksomhedsdeltagere		215.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		482.960	435
Modtagne forudbetalinger fra kunder		107.770	53
Anden gæld		914.963	518
Kortfristede gældsforpligtelser		1.937.811	1.189
Gældsforpligtelser		2.008.405	1.779
Passiver		1.161.520	1.266
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Noter

1 Usikkerhed ved fortsat drift samt ved indregning og måling

Som følge af årets og tidligere års underskud er selskabets egenkapital negativ med tkr. 847.

Virksomheden har igangsat tiltag til forøgelse af omsætningen samt omkostningstilpasning og budgetterer for 2014 med et positivt resultat.

Ledelsen er i dialog med selskabets långivere og forventer, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteten og planlagte tiltag for 2014. Selskabets nye ejere har i 2013 og primo 2014 tilført likviditet til selskabet, og har tilkendegivet at ville tilføre yderligere likviditet, hvis behovet skulle opstå.

Udskudt skat er i årsregnskabet indregnet under aktiver til en værdi på tkr. 342. Værdien heraf forudsætter, at selskabets drift fremadrettet udviser overskud. Som beskrevet ovenfor, er det ledelsens opfattelse, at dette vil finde sted.

	2013	2012
		tkr.
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	3.356.927	3.036
Pensioner	102.200	13
Andre omkostninger til social sikring	67.437	44
	3.526.564	3.093

3 Egenkapital

	1. januar 2013	Resultat- fordeling	31. december 2013
Anpartskapital	2.000.000	0	2.000.000
Overført resultat	-2.512.615	-334.271	-2.846.886
	-512.615	-334.271	-846.886

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	89.097	18.503	0
	89.097	18.503	0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er deponeret løsøre pantebrev med pant i anlægsaktiver. Den bogførte værdi af aktivet udgør tkr. 77.

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret skadesløsbrev (fordringspant) tkr. 125 omfattende simple fordringer, der på statustidspunktet har en bogført værdi på tkr. 509.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 166. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Micar Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer besidder pr. 1. januar 2014 mindst 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller ejer mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000:

KRC Holding, Slagelse ApS, Frankrigsvej 8, 4200 Slagelse.

DoubleVision ApS, Valbyvej 37, 4200 Slagelse.

Kring Ventures A/S, Valbyvej 32, 4200 Slagelse.

Micar Holding ApS, Gormsvej 27, 4200 Slagelse.