

ITHECO Business Solutions A/S
CVR-nr. 32288634

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29.05.2013.

Dirigent

Navn: Rene Munk-Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ITHECO Business Solutions A/S

Industrivej 1

4200 Slagelse

CVR-nr.: 32288634

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 70270650

Hjemmeside: www.itheco.com

E-mail: info@itheco.com

Bestyrelse

Rene Munk-Nissen, formand

Kurt Søren Andersen

Thomas Hjort Winther

Kim Lave Nielsen

Michael Carlsen

Direktion

Michael Carlsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for ITHECO Business Solutions 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 15.05.2013

Direktion

Michael Carlsen

Bestyrelse

Rene Munk-Nissen
formand

Kurt Søren Andersen

Thomas Hjort Winther

Kim Lave Nielsen

Michael Carlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ITHECO Business Solutions A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ITHECO Business Solutions A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på ledelsesberetningen samt note 1, hvori ledelsen redegør for, at der er gennemført en række nødvendige operationelle og finansielle tiltag, der skal sikre en rentabel drift i 2013 og den fornødne likviditet for gennemførelse af driften i 2013.

Ledelsen vurderer, at de gennemførte tiltag vil sikre den nødvendige likviditet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Slagelse, den 15.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet leverer professionelle drifts- og supportløsninger vedrørende IT-drift samt strategisk IT-rådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningsmæssigt har ITHECO nået sit mål i 2012, mens resultatet blev negativt. Dette forhold skyldes bl.a. sammensætningen af omsætningen, hvor en væsentlig del var udgjort af management ydelser baseret på eksterne konsulentydelse, med en deraf følgende ringere dækningsgrad.

Det negative resultat i forretningsåret 2012, har betydet at såvel direktionen som bestyrelsen har gennemført en skærpet fokus og overvågning af virksomhedens drift, med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift.

Ejerforholdet i selskabet blev i 2012 ændret fra 4 ejere til 3 ejere, således oppebærer direktør Michael Carlsen nu en betydende aktiemajoritet i selskabet.

Bestyrelse og ledelse i selskabet har i efteråret 2012 iværksat en række operationelle og finansielle tiltag der skal optimere og sikre virksomhedens fremtidige drift og eksistens.

På det operationelle område, er der iværksat tiltag for at optimere udnyttelsen af de eksisterende ressourcer, samt sikre leverancen igennem tilstedeværelse af fornødne ressourcer, bl.a. igennem samarbejde med strategiske samarbejdspartnere.

Salgsmæssigt sættes der fokus på enkle løsninger såsom Cloud computing, der udvikles og sælges i samarbejde med den strategiske samarbejdspartner. Ligeledes ændres det geografiske fokus til også at omfatte hovedstadsområdet.

På det finansielle område er der i 2012 blevet tilført det fornødne likvide beredskab, samt aftalt bedre kredit- og leveringsaftaler med visse hovedleverandører.

Med de iværksatte og planlagte tiltag, er det ledelsen og bestyrelsens opfattelse at virksomhedens resultater i 2013, kan vendes til et overskud, der kan sikre virksomhedens fortsatte drift og udvikling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende resourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.820.710	2.290
Personaleomkostninger	2	(3.075.922)	(2.563)
Af- og nedskrivninger		<u>(210.079)</u>	<u>(274)</u>
Driftsresultat		(465.291)	(547)
Andre finansielle indtægter		31	2
Andre finansielle omkostninger		<u>(19.307)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(484.567)	(545)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(484.567)</u>	<u>(545)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(484.567)</u>	<u>(545)</u>
		<u>(484.567)</u>	<u>(545)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Goodwill		150.000	250
Immaterielle anlægsaktiver	3	150.000	250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.701	110
Materielle anlægsaktiver	4	103.701	110
Andre tilgodehavender		0	46
Finansielle anlægsaktiver		0	46
Anlægsaktiver		253.701	406
Fremstillede varer og handelsvarer		10.467	9
Varebeholdninger		10.467	9
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		613.657	518
Udskudt skat	5	132.096	132
Andre tilgodehavender		159.873	15
Periodeafgrænsningsposter		96.437	72
Tilgodehavender		1.002.063	737
Likvide beholdninger		0	101
Omsætningsaktiver		1.012.530	847
Aktiver		1.266.231	1.253

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.512.615)</u>	<u>(2.028)</u>
Egenkapital		<u>(512.615)</u>	<u>(28)</u>
Bankgæld		89.097	0
Anden gæld		<u>500.000</u>	<u>500</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>589.097</u>	<u>500</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	17.299	0
Bankgæld		166.732	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		435.239	389
Anden gæld	7	517.657	335
Periodeafgrænsningsposter		<u>52.822</u>	<u>57</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.189.749</u>	<u>781</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.778.846</u>	<u>1.281</u>
Passiver		<u>1.266.231</u>	<u>1.253</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	(2.028.048)	(28.048)
Årets resultat	0	(484.567)	(484.567)
Egenkapital ultimo	2.000.000	(2.512.615)	(512.615)

Noter

1. Going concern

Bestyrelse og ledelse i selskabet har i efteråret 2012 iværksat en række operationelle og finansielle tiltag der skal optimere og sikre virksomhedens fremtidige drift og eksistens.

På det operationelle område, er der iværksat tiltag for at optimere udnyttelsen af de eksisterende ressourcer, samt sikre leverancen igennem tilstedeværelse af fornødne ressourcer, bl.a. igennem samarbejde med strategiske samarbejdspartnere.

Salgsmæssigt sættes der fokus på enkle løsninger såsom Cloud computing, der udvikles og sælges i samarbejde med den strategiske samarbejdspartner. Ligeledes ændres det geografiske fokus til også at omfatte hovedstadsområdet.

På det finansielle område er der i 2012 blevet tilført det fornødne likvide beredskab, samt aftalt bedre kredit- og leveringsaftaler med visse hovedleverandører.

Med de iværksatte og planlagte tiltag, er det ledelsen og bestyrelsens opfattelse at virksomhedens resultater i 2013, kan vendes til et overskud, der kan sikre virksomhedens fortsatte drift og udvikling.

	2012 kr.	2011 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.018.859	2.510
Pensioner	13.378	11
Andre omkostninger til social sikring	43.685	42
	3.075.922	2.563
		Goodwill kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		500.000
Kostpris ultimo		500.000
Af- og nedskrivninger primo		(250.000)
Årets afskrivninger		(100.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(350.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		150.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	521.013
Tilgange	103.660
Kostpris ultimo	624.673
Af- og nedskrivninger primo	(410.893)
Årets afskrivninger	(110.079)
Af- og nedskrivninger ultimo	(520.972)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	103.701

	2012 kr.	2011 t.kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	41.597	42
Fremførbare skattemæssige underskud	90.499	90
	132.096	132

	Forfald inden 12 måneder 2011 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	0	17.299	89.097
Anden gæld	0	0	500.000
	0	17.299	589.097

	2012 kr.	2011 t.kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	202.726	151
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	103.320	7
Feriepengeforpligtelser	211.611	177
	517.657	335

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>82.000</u>	<u>77</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Micar Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved virksomhedspant nom. 125 t.kr. omfattende simple fordringer.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kring Ventures A/S, Slagelse

Kuvian Holding ApS, Slagelse

Micar Holding ApS, Slagelse