

IT-NORD APS
ÅRSRAPPORT
2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. februar 2015

Søren Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	IT-Nord ApS Søndergade 246 9900 Frederikshavn
	E-mail: la@uggerhoej.dk
	CVR-nr.: 26 20 47 98
	Stiftet: 25. august 2001
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 30. september 2014
Direktion	Sten Uggerhøj
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Søndergade 157 9900 Frederikshavn
Advokat	Lett Advokatfirma Vester Allé 4 8000 Århus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for IT-Nord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 2. februar 2015

Direktion

Sten Uggerhøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i IT-Nord ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for IT-Nord ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til ledelsens omtale i ledelsesberetningens afsnit 2 "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" samt i note 9, hvori ledelsen redegør for reetablering af selskabets egenkapital.

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.

Frederikshavn, den 2. februar 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Have Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel med såvel hardware som software samt yde rådgivning og serviceydelser i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 1. maj 2014 frasolgt sin aktivitet til Complea A/S.

Selskabet har i regnskabsåret tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom herpå, og forventer at selskabet indenfor en kortere årrække likvideres. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet at understøtte selskabet indtil likvidationen gennemføres.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for IT-Nord ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%

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-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		468.828	952.708
Personaleudgifter.....	1	-530.529	-791.425
Af- og nedskrivninger.....		-33.648	-33.648
DRIFTSRESULTAT.....		-95.349	127.635
Andre finansielle indtægter.....	2	22.990	11.533
Finansielle omkostninger.....	3	-110.337	-36.473
RESULTAT FØR SKAT.....		-182.696	102.695
Skat af årets resultat.....	4	44.634	-25.860
ÅRETS RESULTAT.....		-138.062	76.835
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-138.062	76.835
I ALT.....		-138.062	76.835

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg og inventar.....		33.649	67.297
Materielle anlægsaktiver.....	5	33.649	67.297
ANLÆGSAKTIVER.....		33.649	67.297
Fremstillede varer og handelsvarer.....		34.622	43.888
Varebeholdninger.....		34.622	43.888
Tilgodehavende fra salg.....		0	415.743
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		516.909	326.923
Andre tilgodehavender.....		1.503	75.618
Tilgodehavende selskabsskat.....		3.887	4.776
Tilgodehavender.....		522.299	823.060
Likvider.....		30.369	4.283
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		587.290	871.231
AKTIVER.....		620.939	938.528
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-195.889	-57.827
EGENKAPITAL.....	6	-70.889	67.173
Hensættelse til udskudt skat.....		5.659	13.307
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		5.659	13.307
Leverandørgæld.....		530	56.526
Gæld til tilknyttede selskaber.....		635.549	635.305
Anden gæld.....		50.090	166.217
Kortfristede gældsforpligtelser.....		686.169	858.048
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		686.169	858.048
PASSIVER.....		620.939	938.528
Eventualposter mv.	7		
Nærtstående parter	8		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9		

NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
Personaleudgifter			1
Løn og gager	465.846	710.904	
Pensioner	33.436	56.590	
Sociale udgifter	30.061	23.851	
Øvrige personaleomkostninger	1.186	80	
	530.529	791.425	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder	20.898	6.923	
Finansielle indtægter i øvrigt	2.092	4.610	
	22.990	11.533	
Finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder	38.119	35.203	
Finansielle omkostninger i øvrigt	72.218	1.270	
	110.337	36.473	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-36.986	33.100	
Regulering af udskudt skat	-7.648	-7.240	
	-44.634	25.860	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg og inventar	
Kostpris 1. oktober 2013		168.241	
Kostpris 30. september 2014		168.241	
Afskrivninger 1. oktober 2013		100.944	
Årets afskrivninger		33.648	
Afskrivninger 30. september 2014		134.592	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014		33.649	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013.....	125.000	-57.827	67.173
Forslag til årets resultatdisponering.....		-138.062	-138.062
Egenkapital 30. september 2014.....	125.000	-195.889	-70.889

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Uggerhøj Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Nærtstående parter

8

Koncern

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Uggerhøj Holding ApS, Søndergade 244, 9900 Frederikshavn, hvilket er modervirksomheden for den koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

De pågældende koncernregnskaber kan rekvireres ved henvendelse til modervirksomheden.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

9

Selskabet har pr. 1. maj 2014 frasolgt sin aktivitet til Complea A/S.

Selskabet har i regnskabsåret tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom herpå, og forventer at selskabet indenfor en kortere årrække likvideres. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet at understøtte selskabet indtil likvidationen gennemføres.