

IT-NORD APS
ÅRSRAPPORT
2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. januar 2013

Carsten Henriksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	IT-Nord ApS Søndergade 246 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 26 20 47 98
	Stiftet: 25. august 2001
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012
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 2011 - 30. september 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 14. januar 2013

Direktion

Sten Uggerhøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i IT-Nord ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for IT-Nord ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 vores revision 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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 henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Der henvises til ledelsesberetningen vedrørende reetablering af selskabskapital.

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 14. januar 2013

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.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved den fremtidige drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for IT-Nord ApS for 2011/12 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

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.

IT-Nord ApS er sambeskattet med moderselskabet Uggerhøj Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		753.645	1.184.120
Personaleudgifter.....	1	-882.536	-812.426
Af- og nedskrivninger.....		-33.648	21.273
DRIFTSRESULTAT.....		-162.539	392.967
Finansielle indtægter.....	2	6.003	6.761
Finansielle omkostninger.....	3	-22.848	-13.600
RESULTAT FØR SKAT.....		-179.384	386.128
Skat af årets resultat.....	4	44.723	-96.532
ÅRETS RESULTAT.....		-134.661	289.596
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	289.596
Anvendt af tidligere års overskud.....		-134.661	0
I ALT.....		-134.661	289.596

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg og inventar.....		100.945	134.593
Materielle anlægsaktiver.....	5	100.945	134.593
ANLÆGSAKTIVER.....		100.945	134.593
Fremstillede varer og handelsvarer.....		44.010	64.075
Varebeholdninger.....		44.010	64.075
Tilgodehavende fra salg.....		425.402	794.213
Andre tilgodehavender.....		75.295	78.331
Tilgodehavender.....		500.697	872.544
Likvider.....		248.944	399.147
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		793.651	1.335.766
AKTIVER.....		894.596	1.470.359

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-134.661	0
Foreslået udbytte.....		0	289.596
EGENKAPITAL.....	6	-9.661	414.596
Hensættelse til udskudt skat.....		20.547	27.397
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		20.547	27.397
Leverandørgæld.....		125.625	93.435
Gæld til tilknyttede selskaber.....		511.102	473.594
Selskabsskat.....		51.124	103.800
Anden gæld.....		195.859	357.537
Kortfristede gældsforpligtelser.....		883.710	1.028.366
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		883.710	1.028.366
PASSIVER.....		894.596	1.470.359

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Personaleudgifter			1
Løn og gager	780.869	693.734	
Pensioner	55.170	51.916	
Sociale udgifter	21.263	36.321	
Øvrige personaleomkostninger	25.234	30.455	
	882.536	812.426	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter i øvrigt	6.003	6.761	
	6.003	6.761	
Finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder	22.596	13.379	
Renteomkostninger i øvrigt	252	221	
	22.848	13.600	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-37.876	89.000	
Regulering skat vedrørende tidligere år	3	0	
Regulering af udskudt skat	-6.850	7.532	
	-44.723	96.532	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg og inventar	
Kostpris 1. oktober 2011		183.821	
Afgang		-15.580	
Kostpris 30. september 2012		168.241	
Afskrivninger 1. oktober 2011		49.228	
Afskrivninger solgte aktiver		-15.580	
Årets afskrivninger		33.648	
Afskrivninger 30. september 2012		67.296	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012		100.945	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011.....	125.000	0	289.596	414.596
Betalt udbytte.....			-289.596	-289.596
Forslag til årets resultatdisponering.....		-134.661		-134.661
Egenkapital 30. september 2012.....	125.000	-134.661	0	-9.661

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.