

ITAI A/S
Munkehattan 28
5220 Odense SØ

CVR-nummer: 30086775

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. marts 2014

Thomas Skytte
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for ITAI 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 perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 17. marts 2014

Direktion

Thomas Skytte

Bestyrelse

Lars Bentzon Goldschmidt
Formand

John Halvorsen

Jens Sejer Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af ITAI A/S

Vi har revideret årsregnskabet for ITAI A/S for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Tønder, den 17. marts 2014

W. Kragh A/S
statsautoriserede revisorer

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor

Jan Wilhelmsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er på kommercielle vilkår at drive virksomhed i tilknytning til anvendelse af informatik, yde støtte til opfyldelse af formålet for Fonden Institut for Teoretisk og Anvendt informatik (ITAI) Tønder, og anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen viser for perioden 01.01.13 - 31.12.13 et resultat på kr. 616.

Der henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling samt resultatet af driften i det forløbne år.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Pr. 1. oktober 2013 købte EFS Fonden (Erhvervsskolernes Forlag) 75% af aktiemajoriteten i itai A/S af Fonden itai Tønder. Erhvervsskolernes Forlag har været en mangeårig samarbejdspartner med itai A/S og har i fællesskab (joint venture) udviklet og solgt it-løsninger. Der vil i den henseende ske løbende tilpasning af aktiviteterne.

Selskabet forventer et behersket, men tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2014.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ITAI A/S for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Driftsmateriel og inventar	2-5 år
----------------------------	--------

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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 25,0 % for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

		2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE		6.925.231	7.691.409
Personaleomkostninger.....	1	-6.862.635	-7.313.052
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2	-58.834	-65.441
DRIFTSRESULTAT		3.762	312.916
Finansielle indtægter.....		3.682	15.879
Andre finansielle omkostninger.....		-305	-2.794
RESULTAT FØR SKAT		7.139	326.001
Skat af årets resultat.....	3	-6.523	-82.718
ÅRETS RESULTAT		616	243.283
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Overført resultat.....		616	143.283
DISPONERET I ALT		616	243.283

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

		2013	2012
Goodwill	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	44.665	72.754
Materielle anlægsaktiver		44.665	72.754
ANLÆGSAKTIVER		44.665	72.754
Varer under fremstilling		225.688	53.120
Varebeholdninger		225.688	53.120
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.037.377	1.467.418
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16.117
Selskabsskat.....		4.150	0
Andre tilgodehavender		51.377	21.770
Udskudt skatteaktiv		2.534	1.207
Periodeafgrænsningsposter		107.183	133.419
Tilgodehavender		1.202.621	1.639.931
Likvide beholdninger		1.807.915	1.816.444
OMSÆTNINGSAKTIVER		3.236.224	3.509.495
AKTIVER		3.280.889	3.582.249

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

		2013	2012
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat.....		966.690	966.074
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100.000
EGENKAPITAL	6	1.466.690	1.566.074
Modtagne forudbetalinger fra kunder		127.761	261.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		62.191	137.430
Selskabsskat.....		0	62.502
Anden gæld.....		1.381.545	1.356.598
Periodeafgrænsningsposter		242.702	197.872
Kortfristede gældsforpligtelser		1.814.199	2.016.175
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.814.199	2.016.175
PASSIVER		3.280.889	3.582.249
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

NOTER

	2013	2012
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	6.014.880	6.412.066
Pensioner	744.436	798.244
Andre omkostninger til social sikring	103.319	102.742
	<u>6.862.635</u>	<u>7.313.052</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.834	65.441
	<u>58.834</u>	<u>65.441</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	7.850	79.925
Regulering af udskudt skat	-1.327	2.793
	<u>6.523</u>	<u>82.718</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		200.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2013		<u>200.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-200.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		0
Af-/nedskrivninger 31. december 2013		<u>-200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>0</u>

NOTER

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

5 Materielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	522.432
Tilgang i årets løb	30.749
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2013	553.181
Af-/nedskrivninger, primo	-449.679
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-58.837
Af-/nedskrivninger 31. december 2013	-508.516
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	44.665

6 Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponere- ring	Ultimo
Selskabskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	966.074	0	616	966.690
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	-100.000	0	0
	1.566.074	-100.000	616	1.466.690

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Huslejeforpligtelse udgør 24.537 kr.

Der er ikke sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2013.

NOTER

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Erhversskolernes Forlag, Munkehaten 28, 5220 Odense SØ
Fonden Institut for Teoretisk og Anvendt Informatik Tønder, Ndr.
Landevej 2A, 6270 Tønder