Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
DK-3400 Hillerød
hillerod@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 48 24 48 24
CVR: DK 26 58 03 90
Bank: 9213 4561471172

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

# Roskilde It ApS

**Håndværkervænget 7**

**4000 Roskilde**

**CVR-nummer 43966596**

## Årsrapport

**1. januar 2024 - 31. december 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2025

Flemming Jensen
Dirigent

GGi INDEPENDENT MEMBER

## Indholdsfortegnelse

**Selskabsoplysninger** **2**

**Påtegning og erklæring**

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet 4

**Ledelsesberetning** **5**

**Årsregnskab**

Resultatopgørelse 6

Aktiver 7

Passiver 8

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

## Selskabsoplysninger

**Selskab**
Roskilde It ApS
Håndværkervænget 7
4000 Roskilde

| | |
|---|---|
| Telefon: | 42424606 |
| Hjemmeside: | www.roskilde.it |
| CVR-nummer: | 43966596 |

**Bestyrelse**
Flemming Jensen
David Gam Jensen

**Direktion**
David Gam Jensen

**Revisor**
Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktperson:
Dennis Mielcke

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Roskilde It ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 20. marts 2025

**Direktionen:**

David Gam Jensen

**Bestyrelsen:**

Flemming Jensen
Formand

David Gam Jensen

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

**Til ledelsen i Roskilde It ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde It ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, 20. marts 2025

**Dansk Revision Hillerød**
Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390

Dennis Mielcke
Statsautoriseret revisor
mne36030

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

## Ledelsesberetning

**Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter bestå i levering af en række IT support ydelser til private og erhvervsdrivende, primært små og mellemstore virksomheder. Vi lægger vægt på et højt teknisk kvalitetsniveau og hurtig levering til tiden.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Dette er selskabets andet driftsår efter at have overtaget aktiviteterne i forbindelse med en omdannelse. Året har været præget af investeringer i fremtiden, herunder investering i selskabets nyudviklede bookingsystem Clearbook (www.clearbook.dk) som er målrettet virksomheder indenfor det primære kundesegment.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

| Note | Resultatopgørelse | 2024<br>DKK | 2023<br>1.000 DKK |
|---|---|---|---|
| | **Perioden 1. januar - 31. december** | | |
| | **Bruttofortjeneste** | **1.722.511** | **1.640** |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.545.405 | -1.298 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -141.046 | -141 |
| | **Resultat før finansielle poster** | **36.060** | **201** |
| | Finansielle omkostninger | -8.154 | -4 |
| | **Resultat før skat** | **27.906** | **196** |
| 2 | Skat af årets resultat | -8.484 | -51 |
| | **Årets resultat** | **19.422** | **145** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året | 122.000 | 0 |
| | Overført resultat | -102.578 | 145 |
| | **Resultatdisponering i alt** | **19.422** | **145** |

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

| Note | Balance | 2024<br>DKK | 2023<br>1.000 DKK |
|---|---|---|---|
| | **Aktiver pr. 31. december** | | |
| | Goodwill | 880.000 | 990 |
| | **Immaterielle anlægsaktiver** | **880.000** | **990** |
| | Indretning af lejede lokaler | 33.139 | 44 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 60.000 | 80 |
| | **Materielle anlægsaktiver** | **93.139** | **124** |
| | Deposita | 25.500 | 26 |
| | **Finansielle anlægsaktiver** | **25.500** | **26** |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **998.639** | **1.140** |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 153.325 | 273 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 48.611 | 132 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 16.500 | 37 |
| | **Tilgodehavender** | **218.436** | **442** |
| | **Likvide beholdninger** | **562.300** | **549** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **780.737** | **991** |
| | **Aktiver i alt** | **1.779.376** | **2.131** |

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

| Note | Balance | 2024<br>DKK | 2023<br>1.000 DKK |
|---|---|---|---|
| | **Passiver pr. 31. december** | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 400.000 | 400 |
| | Overført resultat | 661.832 | 764 |
| | **Egenkapital i alt** | **1.061.832** | **1.164** |
| | Hensættelser til udskudt skat | 211.645 | 244 |
| | **Hensatte forpligtelser** | **211.645** | **244** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 56.068 | 222 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 40.895 | 83 |
| | Anden gæld | 227.919 | 246 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 181.017 | 171 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | **505.899** | **722** |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **505.899** | **722** |
| | **Passiver i alt** | **1.779.376** | **2.131** |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

## Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Virksom-hedskapi-tal | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---|---|---|---|---|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | | |
| Saldo primo | 400 | 764 | 0 | 1.164 |
| Ekstraordinært udbytte | 0 | -122 | 122 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -122 | -122 |
| Årets resultat | 0 | 19 | 0 | 19 |
| **Egenkapital ultimo** | **400** | **662** | **0** | **1.062** |

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

| Noter | | 2024<br>DKK | 2023<br>1.000 DKK |
|---|---|---|---|
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Løn og gager | 1.331.300 | 1.111 |
| | Pensioner | 111.371 | 94 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 35.029 | 30 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 67.704 | 64 |
| | **Personaleomkostninger i alt** | **1.545.405** | **1.298** |

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 4 beskæftigede (sidste år 3).

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Skat af årets resultat | 40.895 | 83 |
| | Regulering af udskudt skat | -32.411 | -32 |
| | **Skat af årets resultat i alt** | **8.484** | **51** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **3** | **Virksomhedskapital** | | |
| | Virksomhedskapital, primo | 400.000 | 400 |
| | **Virksomhedskapital i alt** | **400.000** | **400** |

Virksomhedskapitalen er sammensat af 400 anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**4 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Holdingselskabet Roskilde IT ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

## Anvendt regnskabspraksis

**Generelt**
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

**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 af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

**Omregning af fremmed valuta**
Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

**Resultatopgørelsen**

**Nettoomsætning**
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

## Anvendt regnskabspraksis

med salget.

Abonnementsindtægter fra salg af IT ydelser og software, herunder licenser, periodiseres over løbetiden.

**Bruttofortjeneste**
Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

**Andre driftsindtægter**
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

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

**Leasingkontrakter**
Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

## Anvendt regnskabspraksis

**Balancen**

**Immaterielle anlægsaktiver**
Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|---|
| Goodwill | 10 år |

**Materielle anlægsaktiver**
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-20 % |

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.

**Finansielle anlægsaktiver**
Deposita måles til kostpris.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

## Anvendt regnskabspraksis

**Likvide beholdninger**
Omfatter likvide beholdninger.

**Udbytte**
Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Gældsforpligtelser**
Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

**Skyldig skat og udskudt skat**
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

**Periodeafgrænsningsposter**
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L

PENNEO

*Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.*

*"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."*

**Flemming Steen Jensen**
**Bestyrelsesformand**
*Serienummer: 4e0b24cc-4d39-4d16-8af7-1560ae87f6a1*
*IP: 109.59.xxx.xxx*
*2025-03-31 13:56:59 UTC*

**David Gam Jensen**
**Direktør**
*Serienummer: 29fac86f-cbeb-48fa-87d7-fbdb01c2f96d*
*IP: 87.49.xxx.xxx*
*2025-04-01 11:59:56 UTC*

**David Gam Jensen**
**Bestyrelsesmedlem**
*Serienummer: 29fac86f-cbeb-48fa-87d7-fbdb01c2f96d*
*IP: 87.49.xxx.xxx*
*2025-04-01 11:59:56 UTC*

**Dennis Martin Torkenholdt Mielcke**
**DANSK REVISION HILLERØD GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 26580390**
**Statsautoriseret revisor**
*Serienummer: a2bfda06-24c9-44d6-a9ad-afac8d5f620c*
*IP: 188.120.xxx.xxx*
*2025-04-01 12:11:07 UTC*

**Flemming Steen Jensen**
**Dirigent**
*Serienummer: 4e0b24cc-4d39-4d16-8af7-1560ae87f6a1*
*IP: 5.186.xxx.xxx*
*2025-04-01 15:15:29 UTC*

*Penneo dokumentnøgle: 4VET2-S3XC5-67N56-OA01S-J388V-6DM6L*

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptofrafiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

**Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt**
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, **https://penneo.com/validator**, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter