

IT-Setup ApS
CVR nr. 10 15 52 66

Årsrapport 2013/14
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21/3 '15

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2013 - 30. September 2014	10
Balance pr. 30. september.....	11
Balance pr. 30. september.....	12
Noter til årsregnskabet.....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

IT-Setup ApS

Tjørnevej 2

4600 Køge

CVR-nr.: 10 15 52 66

Stiftet: 2003

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Otto Baumann Nielsen

Revisor:

Global Revision ApS

Brogade 19 L

4600 Køge

LEDELSESPÅTEGNING

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Køge, den 21. februar 2015

I direktionen:



Otto Baumann Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til anpartshaverne i IT-Setup ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for IT Setup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 til 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 til 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 1, hvori ledelsen redegøre for selskabets fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens beskrivelse heraf og den regnskabsmæssige behandling.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 21. februar 2015

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer



Sussanne Hjarsø

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive konsulentvirksomhed, samt salg, indenfor IT-branchen.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsperiode, nedskrevet varelageret ekstraordinært med t.kr. 343, da ledelsen har vurderet at selskabets varelager hovedsageligt består af ukurante EDB produkter. Ledelsen har skønsmæssigt vurderet at selskabets varelager har en nettorealiseringsværdi på kr. 25.000 ultimo regnskabsåret. Nedskrivning har haft en væsentlig negativ indflydelse på årets resultat, men ledelsen forventer på baggrund af selskabets driftsmæssige resultat i året ekskl. varelager regulering på t.kr. 238, at selskabets egenkapital vil genetableres i de kommende regnskabsperioder. På den baggrund har ledelsen vurderet at det er hensigtsmæssigt at indregne selskabets udskudte skatteaktiv.

Der har ikke i regnskabsåret været yderligere usædvanlige forhold af betydning.

Kapitaltab

Selskabet har pr. 30. september 2014 tabt hele anpartskapitalen. Selskabets kapitalejer har derfor afgivet tilbagetrædelseserklæring for andel af sit tilgodehavende, ved at overføre t.kr. 537 til ansvarlig lånekapital. Tilbagetrædelsen gælder indtil selskabets egenkapital svarer til den nominelle anpartskapital, eller der foretages kapitalforhøjelse.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og – omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 % af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 % af kostpris

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen i afsættelsesåret.

Nyanskaffelser med en anskaffelssum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og 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. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita vedr. lejemål.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

Note	2013/14	2012/13
Bruttoresultat	72.173	424.113
2 Personaleomkostninger	-78.022	-111.821
Resultat før afskrivninger	-5.849	312.292
Afskrivninger	-6.834	-48.967
Resultat af primær drift	-12.683	263.325
Finansielle indtægter	2.621	638
Finansielle omkostninger	-92.913	-253.434
Resultat før skat	-102.975	10.529
3 Skat af årets resultat	178.703	0
ÅRETS RESULTAT	75.728	10.529

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	75.728	10.529
Overført fra tidligere år	-798.115	-808.644
Til disposition	-722.387	-798.115
 Foreslået udbytte	 0	 0
Overført til næste år	-722.387	-798.115
I alt	-722.387	-798.115

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

AKTIVER

Note		2013/14	2012/13
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6.834
	Indretning af lejede lokaler	0	0
4	Materielle anlægsaktiver i alt	0	6.834
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum.....	20.955	20.955
	Finansielle anlægsaktiver i alt	20.955	20.955
	Anlægsaktiver i alt	20.955	27.789
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varelager.....	25.000	366.749
	Varebeholdninger i alt.....	25.000	366.749
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende for salg	49.000	40.242
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	0
	Udskudte skatteaktiver.....	178.703	0
	Andre tilgodehavender.....	0	1.199
	Tilgodehavender i alt.....	227.703	41.441
	Likvide beholdninger	7.047	2.438
	Omsætningsaktiver i alt	259.750	410.628
	AKTIVER I ALT	280.705	438.417

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

PASSIVER

Note		2013/14	2012/13
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-722.387	-798.115
	Egenkapital i alt	-597.387	-673.115
	Langfristede gældsforpligtelser		
6	Ansvarlig lånekapital	537.502	874.347
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	537.502	874.347
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	103.133	94.580
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.567	45.146
	Anden gæld	193.890	97.459
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	340.590	237.185
	Gældsforpligtelser i alt	878.092	1.111.532
	PASSIVER I ALT	280.705	438.417
1	Going concern		
7	Sikkerhedsstillelser		
8	Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et overskud på t.kr. 76 og selskabets egenkapital pr. 30. september 2014 er herefter negativ med t.kr. 597.

Ledelsens forventninger er, at der i de kommende år vil ske en positiv udvikling i aktiviteterne i selskabet, og det forventes således at kapitalen vil kunne reableres via positive driftsresultater i de kommende år.

Eftersom ledelsens forventning bygger på fremtidige driftsresultater er der risiko for at resultaterne ikke bliver som forventet, og der kan derfor være usikkerhed i forhold til virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets ledelse har endvidere afgivet tilbage-trædelseserklæring på den ansvarlige lånekapital jf. note 6.

Såfremt aktiviteterne ikke bliver som forudsat er ledelsen indstillet på at foretage yderligere nødvendige justeringer til driften i selskabet med henblik på optimering heraf. Det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet skal aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2	Personaleomkostninger	2013/14	2012/13
	Gager og lønninger	63.462	87.620
	Sociale bidrag	9.465	11.453
	Øvrige personaleudgifter	5.095	12.748
	Personaleomkostninger i alt.....	78.022	111.821

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1 i lighed med 1 sidste år.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3	Skat af årets resultat	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets regulering af udskudt skat	-178.703	0
	Skat af årets resultat i alt (indtægt)	-178.703	0

4	Materielle anlægsaktiver	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>
	Anskaffelsessum primo	0	104.344
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	0	104.344
	Akkumulerede afskrivninger primo	0	-97.510
	Af- og nedskrivninger afhændede	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	0	-6.834
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	-104.344
	Bogført værdi	0	0

5	Anpartskapital	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á t.kr. 1, og har været uændret siden selskabets stiftelse. Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser.

6 **Ansvarlig lånekapital**

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende den ansvarlige lånekapital, overfor såvel nuværende som fremtidige kreditorer indtil selskabets egenkapital er retableret.

7 **Sikkerhedsstillelser**

Ingen

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

8 Eventualaktiver og – forpligtelser

Lejeaftale:

Aftalen om leje af lokaler er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtigelse udgør t.kr. 23.

Sambeskatning:

Selskabet indgår i sambeskatning med ISDS Holding ApS, og hæfter solidarisk for koncernens selskabsskat.

Selskabet har ingen eventualaktiver eller – forpligtelser herudover.