

ITEO A/S
CVR-nr. 24257541

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.04.2014

Dirigent

Navn: Jesper Deleuran

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ITEO A/S

Kanonbådsvej 2

1437 København K

CVR-nr.: 24257541

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2012 - 31.12.2013

Telefon: 56562700

Telefax: 56579201

Hjemmeside: www.iteo.dk

E-mail: salg@iteo.dk

Bestyrelse

Morten Søndergaard Galle, formand

Ricki Baron Stennicke

Jesper Deleuran

Direktion

Jesper Deleuran

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 31.12.2013 for ITEO A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13.04.2014

Direktion

Jesper Deleuran

Bestyrelse

Morten Søndergaard Galle
formand

Ricki Baron Stennicke

Jesper Deleuran

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ITEO A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ITEO A/S for regnskabsåret 01.07.2012 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 13.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i salg af it-løsninger og udstyr til undervisning (www.iteo.dk)..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for perioden 1. juli 2012 til 31. december 2013 udviser et overskud på 194 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 10.689 t.kr. og en egenkapital på 1.323 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regnskabsåret 2012/13 omfatter 18 måneder, hvorfor resultatopgørelsens tal ikke er direkte sammenlignelige med 2011/12, som omfatter en periode på 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens §32 valgt ikke at præsentere nettoomsætningen i resultatopgørelsen. Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under aconto-skatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationssværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationssværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.436.571	6.429.503
Personaleomkostninger	1	(4.364.857)	(4.904.849)
Af- og nedskrivninger	2	(321.856)	(217.272)
Andre driftsomkostninger		<u>(100.000)</u>	<u>(180.994)</u>
Driftsresultat		649.858	1.126.388
Andre finansielle indtægter	3	42.399	62.020
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(411.958)</u>	<u>(552.732)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		280.299	635.676
Skat af ordinært resultat	5	<u>(86.231)</u>	<u>(167.646)</u>
Årets resultat		<u>194.068</u>	<u>468.030</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>194.068</u>	<u>468.030</u>
		<u>194.068</u>	<u>468.030</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	165.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	165.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.655	233.885
Indretning af lejede lokaler		0	86.153
Materielle anlægsaktiver	7	52.655	320.038
Udskudt skat	8	140.112	226.343
Finansielle anlægsaktiver		140.112	226.343
Anlægsaktiver		192.767	711.381
Fremstillede varer og handelsvarer		570.970	1.939.933
Varebeholdninger		570.970	1.939.933
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.400.128	9.266.158
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.542.003
Andre tilgodehavender		94.172	98.066
Tilgodehavende selskabsskat		0	94.172
Periodeafgrænsningsposter		958	683.862
Tilgodehavender		9.495.258	11.684.261
Likvide beholdninger		430.385	261.341
Omsætningsaktiver		10.496.613	13.885.535
Aktiver		10.689.380	14.596.916

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		823.228	629.159
Egenkapital		1.323.228	1.129.159
Bankgæld		0	5.768.781
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.239.185	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.032.932	6.643.291
Gæld til tilknyttede virksomheder		473.132	0
Anden gæld		1.620.903	1.055.685
Kortfristede gældsforpligtelser		9.366.152	13.467.757
Gældsforpligtelser		9.366.152	13.467.757
Passiver		10.689.380	14.596.916
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	629.160	1.129.160
Årets resultat	0	194.068	194.068
Egenkapital ultimo	500.000	823.228	1.323.228

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.207.822	4.720.886
Pensioner	76.368	88.874
Andre omkostninger til social sikring	80.667	95.089
	4.364.857	4.904.849
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	11
	2012/13 kr.	2011/12 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	165.000	40.904
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	156.856	176.368
	321.856	217.272
	2012/13 kr.	2011/12 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.809	57.629
Renteindtægter i øvrigt	1.388	4.391
Valutakursreguleringer	13.167	0
Øvrige finansielle indtægter	1.035	0
	42.399	62.020
	2012/13 kr.	2011/12 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	132.976	0
Renteomkostninger i øvrigt	210.979	411.254
Valutakursreguleringer	0	65
Øvrige finansielle omkostninger	68.003	141.413
	411.958	552.732

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(94.172)
Ændring af udskudt skat	71.421	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	261.818
Effekt af ændrede skattesatser	14.810	0
	86.231	167.646
		Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		246.800
Afgange		(246.800)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(81.800)
Årets afskrivninger		(165.000)
Tilbageførsel ved afgange		246.800
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.196.020	301.265
Tilgange	86.511	0
Afgange	(862.547)	(301.265)
Kostpris ultimo	419.984	0
Af- og nedskrivninger primo	(962.135)	(215.111)
Årets afskrivninger	(144.270)	(12.586)
Tilbageførsel ved afgange	739.076	227.697
Af- og nedskrivninger ultimo	(367.329)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.655	0

Noter

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	67.390	2.810
Gældsforpligtelser	0	(57.246)
Fremførbare skattemæssige underskud	72.722	0
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	0	280.779
	140.112	226.343
	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	0	1.190.801

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgik i perioden 1. juli – 31. december 2012 i en dansk sambeskatning med LEBA Holding ApS som administrationsselskab. Fra og med 1. januar 2013 indgår selskabet i en dansk sambeskatning med J. De-leruran Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for indkomstskatter mv. samt eventuelle forpligtelser til at indeholde kil-deskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

datacompagniet A/S, København.