

A-IT ApS

**Rugvænget 12, 2630 Taastrup
2630 Taastrup
CVR-nr. 39 80 59 01**

**Årsrapport for perioden
20. august 2018 til 31. december 2019
(1. regnskabsår)
Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. august 2020

Mikkel Schultz Georgsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 20. august - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. august 2018 - 31. december 2019 for A-IT 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. august 2018 - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 21. august 2020

Direktion

Mikkel Schultz Georgsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i A-IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A-IT ApS for regnskabsåret 20. august 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 21. august 2020

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne33231

Thøger Rude Andersen
registreret revisor
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger**Selskabet**

A-IT ApS
Rugvænget 12, 2630 Taastrup
2630 Taastrup

CVR-nr.: 39 80 59 01

Regnskabsperiode: 20. august 2018 - 31. december 2019

Stiftet: 20. august 2018

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Taastrup

Direktion

Mikkel Schultz Georgsen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive IT konsulent virksomhed, udvikling af software samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 5.077.849, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.027.849.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets drift er ikke forbundet med særlige risici. Dog har selskabets drift i indeværende regnskabsår været præget af svigtende salg fra selskabets forretningsområde.

Det er en forudsætning for fortsat drift at selskabet påbegynder tiltag som vil medfører positive resultater og positivt likviditetsflow, eller at selskabet tilføres likviditet.

Warrad Holding ApS har afgivet en tilbagetrædelseserklæring på kr. 6.251.651 for deres tilgodehavende, som er er gældende frem til 31. maj 2021.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-IT ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regskabspost 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter

Patenter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af patenter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Patenterne afskrives i året.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 20. august - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab		-1.831.207
Personaleomkostninger	2	-2.935.254
Resultat før af- og nedskrivninger		-4.766.461
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-400.000
Resultat før finansielle poster		-5.166.461
Finansielle indtægter		2.490
Finansielle omkostninger	3	-167.579
Resultat før skat		-5.331.550
Skat af årets resultat	4	253.701
Årets resultat		-5.077.849
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-5.077.849
		-5.077.849

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>
Aktiver		
Erhvervede patenter		<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>
Deposita		<u>77.700</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>77.700</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>77.700</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		616.668
Andre tilgodehavender		425.190
Selskabsskat		253.701
Tilgodehavende moms og afgifter		304.787
Periodeafgrænsningsposter		<u>685</u>
Tilgodehavender		<u>1.601.031</u>
Likvide beholdninger		<u>109.480</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.710.511</u>
Aktiver i alt		<u>1.788.211</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-5.077.849
Egenkapital	6	-5.027.849
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.251.652
Langfristede gældsforpligtelser		6.251.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.819
Gæld til tilknyttede virksomheder		227.823
Anden gæld		299.766
Kortfristede gældsforpligtelser		564.408
Gældsforpligtelser i alt		6.816.060
Passiver i alt		1.788.211
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Det er fortsat ledelsens forventning, at selskabet vil kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening eller gældskonvertering.

Selskabet er ramt af udfordringerne omkring covid-19 i 2020.

Warrad Holding ApS har afgivet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende mellemværendet på t.kr. 6.252 overfor selskabet, som gælder frem 31. maj 2021.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

	<u>2018/19</u>
Lønninger	2.951.081
Pensioner	10.189
Andre omkostninger til social sikring	30.942
Andre personaleomkostninger	-56.958
	<u>2.935.254</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>
--	----------

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	154.349
Andre finansielle omkostninger	13.230
	<u>167.579</u>

Noter

	<u>2018/19</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>-253.701</u>
	<u>-253.701</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Erhvervede patenter</u>
Kostpris 20. august 2018	0
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 20. august 2018	0
Årets nedskrivninger	222.222
Årets afskrivninger	<u>177.778</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 20. august 2018	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-5.077.849	-5.077.849
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-5.077.849	-5.027.849

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.