Dansk Revision Viborg
registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
DK-8800 Viborg
viborg@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 87 25 53 00
Telefax: +45 86 62 50 99
CVR: DK 20 33 63 90
Bank: 7670 4910654

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

IT-Kompagniet Jylland ApS

Klamsagervej 31,1

8230 Åbyhøj

CVR-nummer 29195048

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 1. november 2024

Kim Alsted
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 12

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Selskabsoplysninger

Selskab
IT-Kompagniet Jylland ApS
Klamsagervej 31,1
8230 Åbyhøj

Hjemmeside:	www.it-kompagniet.dk
E-mail:	ka@it-kompagniet.dk
Hjemstedskommune:	Århus
CVR-nummer:	29195048
Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion
Kim Alsted
Mikael Tarne

Pengeinstitut
Ringkøbing Landbobank, Aarhus C

Revisor
Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for IT-Kompagniet Jylland ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, 7. oktober 2024

Direktionen:

Kim Alsted Mikael Tarne

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i IT-Kompagniet Jylland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IT-Kompagniet Jylland ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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.

Viborg, 7. oktober 2024

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Per Tange
Partner, Registreret revisor
mne1547

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udføre databehandling, webhosting samt rådgivning indenfor IT og lignende serviceydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på TDKK 83, mod sidste års TDKK 15.
Egenkapitalen er TDKK 833, mod sidste års TDKK 1.296.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Note	Resultatopgørelse	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	**1.561.605**	**1.400**
1	Personaleomkostninger	-1.426.754	-1.356
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-24.211	-20
	Resultat før finansielle poster	**110.640**	**24**
	Finansielle indtægter	1.735	1
2	Finansielle omkostninger	-4.270	-5
	Resultat før skat	**108.105**	**21**
3	Skat af årets resultat	-25.522	-6
	Årets resultat	**82.583**	**15**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	82.583	15
	Resultatdisponering i alt	**82.583**	**15**

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.492	81
	Materielle anlægsaktiver	**56.492**	**81**
	Deposita	37.007	36
	Finansielle anlægsaktiver	**37.007**	**36**
	Anlægsaktiver i alt	**93.499**	**117**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	10.857	18
	Varebeholdninger	**10.857**	**18**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.216.321	746
	Andre tilgodehavender	250	0
	Periodeafgrænsningsposter	30.605	17
	Tilgodehavender	**2.247.175**	**763**
	Likvide beholdninger	**782**	**1.192**
	Omsætningsaktiver i alt	**2.258.815**	**1.973**
	Aktiver i alt	**2.352.314**	**2.090**

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
5	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.254.435	1.172
	Foreslået udbytte	-546.875	0
	Egenkapital i alt	**832.560**	**1.297**
	Hensættelser til udskudt skat	6.821	6
	Hensatte forpligtelser	**6.821**	**6**
	Selskabsskat	24.332	5
	Langfristede gældsforpligtelser	**24.332**	**5**
	Kreditinstitutter	495.715	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.423	126
	Gæld til tilknyttede virksomheder	68.263	67
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	192.038	187
	Anden gæld	535.162	402
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.488.601**	**782**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.512.933**	**787**
	Passiver i alt	**2.352.314**	**2.090**
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

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. juli - 30. juni				
Saldo primo	125	1.172	0	1.297
Udbetalt udbytte	0	0	-547	-547
Årets resultat	0	83	0	83
Egenkapital ultimo	**125**	**1.254**	**-547**	**833**

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Noter		2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Løn og gager	1.276.309	1.190
	Pensioner	93.480	94
	Andre omkostninger til social sikring	25.953	28
	Øvrige personaleomkostninger	31.012	44
	Personaleomkostninger i alt	**1.426.754**	**1.356**

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

2	**Finansielle omkostninger**		
	Renter tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre finansielle omkostninger	4.270	4
	Finansielle omkostninger i alt	**4.270**	**5**
3	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	24.332	5
	Regulering af udskudt skat	1.190	1
	Skat af årets resultat i alt	**25.522**	**6**
5	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital, primo	125.000	125
	Virksomhedskapital i alt	**125.000**	**125**

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tarne Holding 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.

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Noter		2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse
Opsigelse fra lejer er 2,6 år. Husleje pr. kvt. TDKK 37 Klamsagervej
Leje pr. mdr. Marsvinslund TDKK 6

Øvrige leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2024, TDKK 15 pr. mdr., restperiode 84, slutsum TDKK 125
TDKK 5 pr. mdr., restperiode 83, slutsum TDKK 40

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 med salget.

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

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger måles til kostpris. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over brugstiden.

Afskrivninger vedrørende udviklingsomkostninger er baseret på den forventede brugstid og de kontraktligt fastsatte rettighedsperioder. Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen er indregnet i resultatopgørelsen.

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Anvendt regnskabspraksis

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes fremover på en særlige reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden møde udgår af virksomhedens drift, opløses eller reduceres reserven. Dette sker ved overførsel af reserve for udviklingsomkostninger til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, skal en del af reserven for udviklingsomkostninger tilbageføres. Den del, der skal tilbageføres, svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, skal reserven for udviklingsomkostninger retableres. Reserven for udviklingsomkostninger skal også reduceres med foretagne afskrivninger. Herved vil egenkapitalreserven svare til det beløb, som er indregnet i balancen som udviklingsomkostninger.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter	3 år

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.

Gældsforpligtelser
Gæld måles 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Anvendt regnskabspraksis

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

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."

Kim Alsted
Direktør
Serienummer: 29b6e8ef-277d-4923-b342-cb559856b8a2
IP: 217.63.xxx.xxx
2024-11-01 13:49:52 UTC

Mikael Tarne
Direktør
Serienummer: 6c89c205-a86a-467b-bbc9-3bfc4b4a5e46
IP: 94.101.xxx.xxx
2024-11-03 15:51:01 UTC

Per Tange
DANSK REVISION VIBORG REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20336390
Registreret revisor
Serienummer: db05f4fd-aa30-4c23-97ea-93c338343efc
IP: 77.243.xxx.xxx
2024-11-03 15:54:25 UTC

Kim Alsted
Dirigent
Serienummer: 29b6e8ef-277d-4923-b342-cb559856b8a2
IP: 84.238.xxx.xxx
2024-11-03 16:13:37 UTC

Penneo dokumentnøgle: BVODC-L5YYP-UJOVY-K0JO2-17MQA-4V10A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**