

IT Relation A/S

Dalgas Plads 7 B, 1. sal, 7400 Herning

CVR-nr. 27 00 10 92

Årsrapport for 2015

13. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2016

Henrik Vestergaard Kastbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncernregnskab og årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse for koncernen	13
Noter til årsrapporten	14
Regnskabspraksis	22

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IT Relation A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. februar 2016

Direktion

Henrik Vestergaard Kastbjerg

Bestyrelse

Poul Sand
Formand

Bo Boulund Knudsen

Niels Vestergaard

Per Thimm

Henrik Vestergaard Kastbjerg

Jens Peter Børsting

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i IT Relation A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for IT Relation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter, pengestrømsopgørelse og regnskabspraksis. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til koncernregnskabet og årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Herning, den 9. februar 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

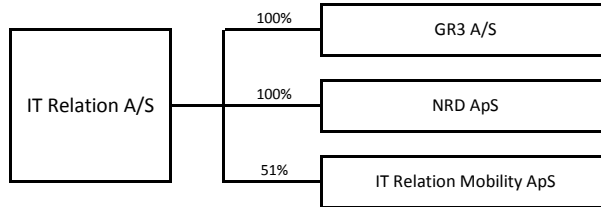
Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	IT Relation A/S Dalgas Plads 7 B, 1. sal 7400 Herning
	Telefon: 70 26 29 88
	Hjemmeside: www.itrelation.dk
	E-mail: info@itrelation.dk
	CVR-nr.: 27 00 10 92
	Stiftet: 30. januar 2003
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Poul Sand Bo Boulund Knudsen Niels Vestergaard Per Thimm Henrik Vestergaard Kastbjerg Jens Peter Børsting
Direktion	Henrik Vestergaard Kastbjerg
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal for koncernen

Hovedtal	2015 TDKK	2014 TDKK	2013 TDKK
Resultatopgørelse			
Bruttoresultat	63.958	49.234	39.453
Resultat af finansielle poster	-76	-485	-250
Resultat af ordinær primær drift	22.199	17.068	13.705
Årets resultat	16.611	12.200	10.010
Balance			
Balancesum	46.866	34.582	27.821
Egenkapital	19.118	15.507	13.307
Pengestrømme			
Driftsaktivitet	21.869	17.186	14.307
Investeringsaktivitet	-10.687	-5.910	-3.097
Finansieringsaktivitet	-8.587	-15.025	-15.025
Medarbejdere			
Antal medarbejdere	76	65	51

Selskabet er blevet koncernregnskabspligtig med virkning for 2014. Der er derfor udelukkende medtaget hoved- og nøgletal fra og med et år forud for dette regnskabsår.

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens primære forretningsområde er at være end-to-end leverandør til erhvervslivet af en bred vifte af it-løsninger inden for IT support, IT hosting, IT drift, samt IT rådgivning med fokus på infrastruktur, sikkerhed, overvågning og IT udvikling af større sharepoint-løsninger.

Udviklingen i regnskabsåret

Koncernen har i 2015 oplevet stigende aktivitetsniveau både i form af øget kundetilgang og flere IT superhelte. Der er ligeledes i året investeret i etablering af nyt datacenter til hosting ydelser. Der er ligeledes i året investeret i etablering af IT Relation Mobility services, som leverer overvågning og driftsydelser til virksomhedernes mobil kommunikations enheder.

Den forøgede aktivitet har, udover at sikre et grundlag for fremtidig vækst, resulteret i forbedring af årets resultat fra TDKK 12.200 til TDKK 16.611.

Årets resultat har været tilfredsstillende.

Fremtid

Koncernen er fortsat gearet til vækst og forventer yderligere organisk vækst i 2016, og heraf følgende stigning i forretningsomfang gennem tilgang af nye kunder.

Resultatet for 2016 forventes at være stigende

Særlige risici

Koncernen påvirkes ikke af særlige finansielle og forretningsmæssige risici.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Moderselskab				Koncern	
2014	2015			2015	2014
TDKK	TDKK		Note	TDKK	TDKK
45.739	59.764	Bruttofortjeneste		63.958	49.234
-24.554	-33.160	Personaleomkostninger	1	-36.357	-27.231
-4.072	-4.627	Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsal		-5.402	-4.935
17.113	21.977	Resultat af primær drift		22.199	17.068
-285	135	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
64	330	Finansielle indtægter	3	384	58
-507	-428	Andre finansielle omkostninger		-460	-543
16.385	22.014	Resultat før skat		22.123	16.583
-4.185	-5.203	Skat af årets resultat	4	-5.512	-4.366
12.200	16.811	Resultat før minoritetsinteresser		16.611	12.217
0	0	Minoritetsinteressernes andel		0	-17
12.200	16.811	Årets resultat		16.611	12.200
13.000	17.000	Der foreslås fordelt således: Udbytte for regnskabsåret			
-800	-189	Overført resultat			
12.200	16.811				

Balance pr. 31. december

Morderselskab			Koncern	
2014	2015		2015	2014
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		Aktiver		
1.355	1.327	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.327	1.366
0	96	Goodwill	370	1.102
1.355	1.423	Immaterielle anlægsaktiver	1.697	2.468
0	0	Grunde og bygninger	1.600	1.633
6.854	10.971	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.867	6.873
94	2.543	Indretning af lejede lokaler	2.543	94
6.948	13.514	Materielle anlægsaktiver	15.010	8.600
2.605	2.240	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
2	3	Andre værdipapirer og kapitalandele	3	2
355	0	Deposita	0	355
40	40	Andre tilgodehavender	40	40
3.002	2.283	Finansielle anlægsaktiver	43	397
11.305	17.220	Anlægsaktiver	16.750	11.465
424	696	Fremstillede varer og handelsvarer	696	509
424	696	Varebeholdninger	696	509
10.004	14.401	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.401	10.070
140	135	Igangværende arbejder for fremmed regning	155	190
7.386	7.300	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	7.300	7.241
0	0	Udskudte skatteaktiver	0	7
105	88	Andre tilgodehavender	108	116
1.604	1.351	Periodeafgrænsningsposter	1.351	1.604
19.239	23.275	Tilgodehavender	23.315	19.228
1.929	5.914	Likvide beholdninger	6.105	3.380
21.592	29.885	Omsætningsaktiver	30.116	23.117
32.897	47.105	Aktiver	46.866	34.582

Balance pr. 31. december

Morderselskab			Koncern	
2014	2015		2015	2014
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		Passiver		
508	508	Aktiekapital	508	508
1.999	1.810	Overført resultat	1.610	1.999
13.000	17.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	17.000	13.000
15.507	19.318	Egenkapital	19.118	15.507
0	0	Minoritetsinteresser	56	56
0	0	Minoritetsinteresser	56	56
300	202	Hensættelse til udskudt skat	202	0
300	202	Hensatte forpligtelser	202	0
264	0	Kreditinstitutter i øvrigt	1.143	1.423
2.912	5.175	Anden gæld	5.175	2.925
3.176	5.175	Langfristede gældsforpligtelser	6.318	4.348
2.620	5.231	Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	5.258	2.756
0	0	Kreditinstitutter	130	0
0	605	Modtaget forudbetaling fra kunder	616	0
3.868	3.857	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.277	3.937
309	2.958	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
5.550	6.902	Anden gæld	8.034	6.411
1.567	2.857	Periodeafgrænsningsposter	2.857	1.567
13.914	22.410	Kortfristede gældsforpligtelser	21.172	14.671
17.090	27.585	Gældsforpligtelser	27.490	19.019
32.897	47.105	Passiver	46.866	34.582
		Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15	
		Eventualforpligtelser	16	
		Medarbejderforhold	17	

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

Koncern

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	508	1.999	13.000	15.507
Betalt udbytte	0	0	-13.000	-13.000
Årets resultat	0	-389	17.000	16.611
Egenkapital pr. 31. december	<u>508</u>	<u>1.610</u>	<u>17.000</u>	<u>19.118</u>

Moderselskab

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	508	1.999	13.000	15.507
Betalt udbytte	0	0	-13.000	-13.000
Årets resultat	0	-189	17.000	16.811
Egenkapital pr. 31. december	<u>508</u>	<u>1.810</u>	<u>17.000</u>	<u>19.318</u>

Pengestrømsopgørelse for koncernen 1. januar - 31. december

	2015 TDKK	2014 TDKK
	16.611	12.200
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.380	4.871
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	22	64
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-384	-58
Regulering af renteomkostninger og lignende omkostninger	460	543
Regulering af skatter	5.512	4.366
Minoritetsinteressernes andel	0	56
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	-187	476
Tilgodehavender	-4.035	-2.973
Leverandørgæld mv.	3.869	3.089
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	27.248	22.634
Renteindbetalinger og lignende	384	58
Renteudbetalinger og lignende	-460	-543
Pengestrømme fra ordinær drift	27.172	22.149
Betalt selskabsskat	-5.303	-4.924
Pengestrømme fra driftsaktivitet	21.869	17.225
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-586	-850
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.984	-6.357
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	507	812
Modtagne afdrag	355	0
Andre pengestrømme	21	430
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-10.687	-5.965
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-3.448	-3.077
Låneoptagelse af langfristede gældsforpligtelser	7.920	5.309
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	-59	-7.241
Betalt udbytte	-13.000	-10.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-8.587	-15.009
Ændring i likvider	2.595	-3.749
Likvider primo	3.380	7.129
Likvider ultimo	5.975	3.380
Likvide beholdninger	6.105	3.380
Kreditinstitutter	-130	0
Likvider ultimo	5.975	3.380

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
2014	2015		2015	2014
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		1 Personaleomkostninger		
22.898	30.964	Lønninger	33.873	25.257
1.280	1.824	Pensioner	2.032	1.484
376	372	Andre sociale bidrag	452	490
<u>24.554</u>	<u>33.160</u>		<u>36.357</u>	<u>27.231</u>
		2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
-29	-3	NRD ApS	0	0
446	858	GR3 A/S	0	0
18	0	IT Relation Mobility ApS	0	0
-720	-720	Afskrivning koncerngoodwill	0	0
<u>-285</u>	<u>135</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
		3 Finansielle indtægter		
61	239	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	293	55
3	91	Andre finansielle indtægter	91	3
<u>64</u>	<u>330</u>		<u>384</u>	<u>58</u>
		4 Skat af årets resultat		
4.080	5.301	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.304	4.111
109	-73	Regulering af udskudt skat	233	247
-4	-25	Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	-25	8
<u>4.185</u>	<u>5.203</u>		<u>5.512</u>	<u>4.366</u>

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
5 Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter		Færdiggjorte udviklingsprojekter	
Goodwill			Goodwill	
418	2.288	Kostpris pr. 1. januar	3.688	2.760
96	586	Årets tilgang	0	586
-418	-900	Årets afgang	-418	-1.372
<u>96</u>	<u>1.974</u>	Kostpris pr. 31. december	<u>3.270</u>	<u>1.974</u>
418	933	Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	2.586	1.394
-418	-900	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-418	-1.372
<u>0</u>	<u>614</u>	Årets af- og nedskrivninger	<u>732</u>	<u>625</u>
<u>0</u>	<u>647</u>	Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>2.900</u>	<u>647</u>
<u>96</u>	<u>1.327</u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>370</u>	<u>1.327</u>
6 Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Indretning af lejede lokaler			Indretning af lejede lokaler	
523	12.562	Kostpris pr. 1. januar	523	13.710
2.725	8.363	Årets tilgang	2.725	8.259
-377	-2.506	Årets afgang	-377	-3.529
<u>2.871</u>	<u>18.419</u>	Kostpris pr. 31. december	<u>2.871</u>	<u>18.440</u>
429	5.708	Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	429	6.837
-377	-1.954	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-377	-2.977
<u>276</u>	<u>3.694</u>	Årets af- og nedskrivninger	<u>276</u>	<u>3.713</u>
<u>328</u>	<u>7.448</u>	Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>328</u>	<u>7.573</u>
<u>2.543</u>	<u>10.971</u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.543</u>	<u>10.867</u>

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>		<u>Koncern</u>			
	6 Materielle anlægsaktiver				
		Grunde og bygninger			
	Kostpris pr. 1. januar	<u>1.763</u>			
	Kostpris pr. 31. december	<u>1.763</u>			
	Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	129			
	Årets af- og nedskrivninger	<u>34</u>			
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>163</u>			
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>1.600</u></u>			
	7 Finansielle anlægsaktiver				
Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder					
<u>4.253</u>	Kostpris pr. 1. januar				
<u>4.253</u>	Kostpris pr. 31. december				
-1.648	Værdireguleringer pr. 1. januar				
-720	Afskrivning koncerngoodwill				
855	Årets resultat efter skat				
<u>-500</u>	Modtaget udbytte fra tidligere år				
<u>-2.013</u>	Værdireguleringer pr. 31. december				
<u><u>2.240</u></u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december				
	der fordeles således:				
1.457	GR3 A/S				
355	NRD ApS				
59	IT Relation Mobility ApS				
<u>370</u>	Ikke afskrevet koncerngoodwill				
<u><u>2.240</u></u>					
Egenkapital- andel	Virksomhed	Hjemsted	Egen- kapital	Årets resultat	
Ejerandel					
100%	1.456.711	GR3 A/S	Herning	1.456.711	857.856
100%	353.758	NRD ApS	Herning	353.758	-3.500
51%	58.532	IT Relation Mobility ApS	Herning	114.209	-538

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
Andre tilgodehavender	Andre værdipapirer og kapitalandele		Andre tilgodehavender	Andre værdipapirer og kapitalandele
<u>40</u>	<u>13</u>	Kostpris pr. 1. januar	<u>40</u>	<u>13</u>
<u>40</u>	<u>13</u>	Kostpris pr. 31. december	<u>40</u>	<u>13</u>
0	-11	Kursreguleringer pr. 1. januar	0	-11
<u>0</u>	<u>1</u>	Årets kursreguleringer	<u>0</u>	<u>1</u>
<u>0</u>	<u>-10</u>	Kursreguleringer pr. 31. december	<u>0</u>	<u>-10</u>
<u><u>40</u></u>	<u><u>3</u></u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>40</u></u>	<u><u>3</u></u>
<u>Deposita</u>			<u>Deposita</u>	
	355	Kostpris pr. 1. januar		355
	<u>-355</u>	Årets afgang		<u>-355</u>
	<u>0</u>	Kostpris pr. 31. december		<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
2014	2015		2015	2014
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
Forskel	Forskel		Forskel	Forskel
0	0	8 Udskudte skatteaktiver	0	-1.198
0	0	Immaterielle anlægsaktiver	0	844
0	0	Materielle anlægsaktiver	0	-140
0	0	Igangværende arbejder	0	-284
0	0	Periodeafgrænsningsposter	0	2
0	0	Gældsforpligtelser	0	807
0	0	Skattemæssigt underskud	0	31
0	0	Grundlag for beregning af udskudte skatteaktiver	0	7
0	0	Udskudt skatteaktiv, 22% (23,5%)	0	7
Moderselskab			Koncern	
2014	2015		2015	2014
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
1.604	1.351	9 Periodeafgrænsningsposter	1.351	1.604
1.604	1.351	Diverse	1.351	1.604
0	0	10 Minoritetsinteresser	56	56
0	0	Minoritetsinteresser pr. 1. januar	56	56
Moderselskab			Koncern	
2014	2015		2015	2014
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
Forskel	Forskel		Forskel	Forskel
1.192	1.237	11 Hensættelse til udskudt skat	1.237	0
-339	-372	Immaterielle anlægsaktiver	-372	0
140	0	Materielle anlægsaktiver	0	0
284	55	Igangværende arbejder	55	0
-2	0	Periodeafgrænsningsposter	0	0
1.275	920	Gældsforpligtelser	920	0
300	202	Grundlag for beregning af udskudte skatter	202	0
		Udskudt skat, 22% (23,5%)	202	0

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
2014	2015		2015	2014
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		12 Langfristede gældsforpligtelser		
2.402	5.231	Inden for 1 år	5.231	2.402
2.912	5.175	Mellem 1 og 5 år	5.175	2.925
-2.402	-5.231	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-5.231	-2.402
<u>2.912</u>	<u>5.175</u>	Anden gæld	<u>5.175</u>	<u>2.925</u>
218	0	Inden for 1 år	27	307
264	0	Mellem 1 og 5 år	1.143	1.423
-218	0	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-27	-307
<u>264</u>	<u>0</u>	Kreditinstitutter i øvrigt	<u>1.143</u>	<u>1.423</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>3.176</u>	<u>5.175</u>	Langfristede gældsforpligtelser	<u>6.318</u>	<u>4.348</u>
		13 Anden gæld		
1.947	1.851	Omkostninger	1.927	2.017
796	1.167	Moms mv.	1.839	1.196
180	436	Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag mv.	530	271
<u>2.627</u>	<u>3.448</u>	Feriepenge, funktionærer mv.	<u>3.738</u>	<u>2.927</u>
<u>5.550</u>	<u>6.902</u>		<u>8.034</u>	<u>6.411</u>
		14 Periodeafgrænsningsposter		
<u>1.567</u>	<u>2.857</u>	Diverse	<u>2.857</u>	<u>1.567</u>
<u>1.567</u>	<u>2.857</u>		<u>2.857</u>	<u>1.567</u>

Noter til årsrapporten

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.130, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør TDKK 1.633.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 1.700, der giver pant i 1 bil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 178.

Selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør TDKK 10.867, er TDKK 10.339 finansiel leasing.

Selskabet har afgivet virksomhedspant med pant i selskabets anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, igangværende arbejder og varelager. Pantet er på TDKK 6.200.

16 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejeaftale frem til april 2025. Den årlige husleje udgør TDKK 1.531.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør TDKK 1.956, hvoraf TDKK 788 forfalder til betaling i 2016.

Koncernen har indgået samarbejdsaftaler, der tidligst kan opsiges efter henholdsvis 14 og 24 måneder med en årlig ydelse på henholdsvis TDKK 1.000 og TDKK 600.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. En senere korrektioner af sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>			<u>Koncern</u>	
2014	2015		2015	2014
<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>		<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
		17 Medarbejderforhold		
		Personaleomkostninger:		
22.898	30.964	Løn, gager og vederlag	33.873	25.257
1.280	1.824	Pensioner	2.032	1.484
<u>376</u>	<u>372</u>	Andre udgifter til social sikring	<u>452</u>	<u>490</u>
<u>24.554</u>	<u>33.160</u>		<u>36.357</u>	<u>27.231</u>
		Heraf udgør lønninger til direktionen og bestyrelse:		
<u>1.106</u>	<u>1.777</u>	Direktionen og bestyrelse	<u>1.777</u>	<u>1.606</u>
<u>1.106</u>	<u>1.777</u>		<u>1.777</u>	<u>1.606</u>
<u>59</u>	<u>70</u>	Antal medarbejdere	<u>76</u>	<u>65</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for IT Relation A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstore virksomheder).

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden IT Relation A/S samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalandele, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

Ved opgørelse af koncernresultat og koncernegenkapital anføres den del af dattervirksomhedernes resultat og egenkapital, der kan henføres til minoritetsinteresser, som særskilte poster i resultatopgørelse og balance. Minoritetsinteresser indregnes på grundlag af omvurderingen af overtagne aktiver og forpligtelser til dagsværdi på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser medtages den ændrede andel i resultatet fra tidspunktet for ændringen.

Leasing

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen inklusiv passagerafgifter, men eksklusiv moms og afgifter i øvrigt.

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdi af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

ITG ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten fra tidligere år hensættes og betales af ITG ApS. Årets aktuelle skat hensættes særskilt i hvert datterselskab.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare - hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet - indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostning i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele.

Koncerngoodwill afskrives lineært over en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid. Afskrivningsperioden for goodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid udgør:

	Brugstid
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3 år
Goodwill	5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid udgør:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	2-3 år

Edb-software straksafskrives.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (koncerngoodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ koncerngoodwill). Afskrivningsmetoden for koncerngoodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter tilnærmet FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktsomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. Skattesatsen er i alt væsentlighed vurderet til 23,5 %. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider, samt udlån fra og til nærtstående parter.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, samt udlån til nærtstående parter.

Regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne, samt udlån fra nærtstående parter.