AC IntelliCom A/S

CVR-nr. 20 95 54 06

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2014.

Erik Moesby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

4 Selskabsoplysninger

5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juni 2013 - 31. maj 2014

6 Anvendt regnskabspraksis

10 Resultatopgørelse

11 Balance

13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for AC IntelliCom A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resul tatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg , den 13. oktober 2014

Direktion

Kirsten Moesby

Bestyrelse

Erik Moesby Formand	Kirsten Moesby	Jacob Bak Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AC IntelliCom A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AC IntelliCom A/S for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 13. oktober 2014

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Laursen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AC IntelliCom A/S Vandmanden 10K 9200 Aalborg SV	
	Telefon:	70201065
	Telefax:	70201064
	Hjemmeside:	www.ac-intelli.com
	E-mail:	info@ac-intelli.com
	CVR-nr.:	20 95 54 06
	Stiftet:	20. maj 1998
	Regnskabsår:	1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Erik Moesby, Formand Kirsten Moesby Jacob Bak Nielsen	
Direktion	Kirsten Moesby	
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Hasseris Bymidte 6, 9000 Aalborg	
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Aalborg	
Modervirksomhed	A.C. Computer Holding af 1/6 1993 ApS, Aalborg	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at forhandle og udvikle IT og kommunikationsløsninger samt at yde rådgivning, konsulentassistance og service indenfor samme område.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.609 t.kr. mod 6.528 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.051 t.kr. mod 930 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC IntelliCom A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Personvogn	4-7 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AC IntelliCom A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note		2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**6.609.351**	**6.528**
1	Personaleomkostninger	-4.965.853	-5.007
	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-320.500	-350
	Driftsresultat	**1.322.998**	**1.171**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	27.965	78
	Andre finansielle indtægter	68.125	11
	Andre finansielle omkostninger	-4.258	-6
	Resultat før skat	**1.414.830**	**1.254**
2	Skat af årets resultat	-363.582	-324
	Årets resultat	**1.051.248**	**930**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	660.000	1.100
	Overføres til overført resultat	391.248	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-170
	Disponeret i alt	**1.051.248**	**930**

Balance 31. maj

Aktiver

Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	556.721	408
	Materielle anlægsaktiver i alt	556.721	408
	Andre værdipapirer og kapitalandele	40.908	36
	Andre tilgodehavender	72.375	72
	Finansielle anlægsaktiver i alt	113.283	108
	Anlægsaktiver i alt	**670.004**	**516**
	Omsætningsaktiver		
	Handelsvarer	80.420	58
	Varebeholdninger i alt	80.420	58
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.183.126	1.991
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	646.000	1.619
	Udskudte skatteaktiver	42.900	41
	Periodeafgrænsningsposter	146.394	138
	Tilgodehavender i alt	4.018.420	3.789
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.054.175	0
	Værdipapirer i alt	1.054.175	0
	Likvide beholdninger	997.756	1.649
	Omsætningsaktiver i alt	**6.150.771**	**5.496**
	Aktiver i alt	**6.820.775**	**6.012**

Balance 31. maj

Passiver

Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	510.000	510
5	Overkurs ved emission	0	540
6	Overført resultat	2.447.050	1.516
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	660.000	1.100
	Egenkapital i alt	**3.617.050**	**3.666**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.518.689	1.150
	Selskabsskat	333.228	392
	Anden gæld	1.351.808	804
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.203.725	2.346
	Gældsforpligtelser i alt	**3.203.725**	**2.346**
	Passiver i alt	**6.820.775**	**6.012**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

		2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	4.327.639	4.364
	Pensioner	97.956	125
	Andre omkostninger til social sikring	74.556	65
	Personaleomkostninger i øvrigt	465.702	453
		4.965.853	**5.007**
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	355.029	312
	Regulering af udskudt skat	-2.325	-12
	Refunderet moderselskabet	10.878	24
		363.582	**324**

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.713.065
Tilgang	541.919
Afgang	-2.192.814
Kostpris ultimo	**1.062.170**
Af- og nedskrivninger primo	2.304.631
Årets afskrivninger	276.323
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.075.505
Af- og nedskrivninger ultimo	**505.449**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**556.721**

Noter

		31/5 2014 kr.	31/5 2013 t.kr.
4.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	510.000	510
		510.000	**510**
	Aktiekapitalen er fordelt i aktier med multipla a kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
5.	**Overkurs ved emission**		
	Overkurs ved emission primo	540.000	540
	Overført til overført resultat	-540.000	0
		0	**540**
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	1.515.802	1.686
	Årets overførte overskud eller underskud	391.248	-170
	Overført fra overkurs ved emission	540.000	0
		2.447.050	**1.516**
7.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte primo	1.100.000	0
	Udloddet udbytte	-1.100.000	0
	Udbytte for regnskabsåret	660.000	1.100
		660.000	**1.100**

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i Sydbank A/S er deponeret 280 stk. Sydbank aktier.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser ud over sædvane for branchen.

Noter

. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A.C. Computer Holding af 1/6 1993 ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

A.C. Computer Holding af 1/6 1993 ApS, Vandmanden 10 K, 9200 Aalborg SV