IT Security & Compliance ApS

CVR-nr. 31 94 14 07

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2012

Dirigent

Jonas Henrik Lund

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance 30. juni	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for IT Security & Compliance ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Albertslund, den 30. november 2012

Direktion

Uffe Gorm Pal Hansen Jonas Henrik Lund

Bestyrelse

Uffe Gorm Pal Hansen Jonas Henrik Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i IT Security & Compliance ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IT Security & Compliance ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 30. november 2012

BACH Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	IT Security & Compliance ApS Vallensbæk Torvevej 9 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 31 94 14 07 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Albertslund
Bestyrelse	Uffe Gorm Pal Hansen Jonas Henrik Lund
Direktion	Uffe Gorm Pal Hansen Jonas Henrik Lund
Revision	BACH Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Vallensbæk Torvevej 9 2620 Albertslund

Ledelsesberetning

Årsrapporten for IT Security & Compliance ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive softwaresalg, konsulentvirksomhed, handel og anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 31.485, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 216.603.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen har iværksat en række tiltag og forventer herefter, at egenkapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Årets resultat er særligt påvirket af investeringer i salgs- og markedsføringsaktiviteter vedrørende nye produkter. Baseret på det nye regnskabsårs første kvartal, herunder i Gruppen fakturerede licensindtægter i størrelsesordenen DKK 4,5 mio., samt at budgettet for 2012/2013 udviser en positiv drift, er det ledelsens forventning, at egenkapitalen bliver reetableret i regnskabsåret 2012/2013.

Kapitalberedskabet

Den forventede indtjening for det kommende år forventes at sikre et tilstrækkeligt kapitalberedskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IT Security & Compliance ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til varekøb og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Varekøb

Varekøb indeholder det forbrug af varer og tjenesteydelser, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over den økonomiske levetid, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Bruttofortjeneste		**1.522.082**	**200.778**
Personaleomkostninger	1	-1.496.606	-462.325
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.084	-62.083
Resultat før finansielle poster		**-36.608**	**-323.630**
Finansielle indtægter	2	2.211	0
Finansielle omkostninger	3	-7.476	-1.584
Resultat før skat		**-41.873**	**-325.214**
Skat af årets resultat	4	10.388	103.345
Årets resultat		**-31.485**	**-221.869**
Overført resultat		-31.485	-221.869
		-31.485	**-221.869**

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Software		138.000	184.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	**138.000**	**184.000**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	16.084
Materielle anlægsaktiver	6	**0**	**16.084**
Anlægsaktiver i alt		**138.000**	**200.084**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.627	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		187.937	0
Andre tilgodehavender		15.536	0
Udskudt skatteaktiv		113.733	103.345
Selskabsskat		50.000	30.000
Periodeafgrænsningsposter		29.368	72.512
Tilgodehavender		**425.201**	**205.857**
Likvide beholdninger		**21.780**	**117.803**
Omsætningsaktiver i alt		**446.981**	**323.660**
Aktiver i alt		**584.981**	**523.744**

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-341.603	-310.118
Egenkapital	7	**-216.603**	**-185.118**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.781	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		143.611	0
Anden gæld		401.601	227.972
Periodeafgrænsningsposter		245.591	480.890
Kortfristede gældsforpligtelser		**801.584**	**708.862**
Gældsforpligtelser i alt		**801.584**	**708.862**
Passiver i alt		**584.981**	**523.744**
Eventualposter m.v.	8		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	9		

Noter til årsrapporten

		2011/2012	2010/2011
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.452.694	450.205
	Pensionsforsikringer	27.232	8.600
	Andre omkostninger til social sikring	14.947	3.423
	Andre personaleomkostninger	1.733	97
		1.496.606	**462.325**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.211	0
		2.211	**0**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.183	0
	Andre finansielle omkostninger	3.832	1.273
	Kursreguleringer omkostninger	-539	311
		7.476	**1.584**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets udskudte skat	-10.388	-103.345
		-10.388	**-103.345**

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Software
Kostpris 1. juli 2011	230.000
Kostpris 30. juni 2012	230.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	46.000
Årets afskrivninger	46.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	92.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	**138.000**
Afskrives over	5 år

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	48.250
Kostpris 30. juni 2012	48.250
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	32.166
Årets afskrivninger	16.084
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	48.250
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	**0**
Afskrives over	3 år

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	-310.118	-185.118
Årets resultat	0	-31.485	-31.485
Egenkapital 30. juni 2012	**125.000**	**-341.603**	**-216.603**

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

8 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor tilknyttede virksomhed afgivet en tilbagetrædelseserklæring om udelukkende at kræve tilgodehavendet på t.kr. 91 indfriet i takt med, at debitorselskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 30. juni 2013.

9 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Selskabet forventer at kunne reetablere selskabetskapitalen indenfor 1 år. Den forventede indtjening for det kommende år forventes at sikre et tilstrækkeligt kapitalberedskab.

På den baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.