

Itolead Consulting Group ApS

CVR-nr. 34 07 37 08

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 26/03 2013

Dirigent

Helle Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 2. december - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2. december 2011 - 31. december 2012 for Itolead Consulting Group 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. december 2011 - 31. december 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26. marts 2013

Direktion

Helle Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Itolead Consulting Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Itolead Consulting Group ApS for regnskabsåret 2. december 2011 - 31. december 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. december 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen, samt note 1, hvori ledelsen redegør for betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at selskabet vil være i stand til ved egen indtjening, og ved fortsat finansiell støtte fra selskabets anpartshaver samt pengeinstitut, at sikre den fortsatte drift, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 26. marts 2013

BACH

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jesper Strunge

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Itolead Consulting Group ApS
Vandværksvej 7
2670 Greve

CVR-nr.: 34 07 37 08
Regnskabsår: 2. december - 31. december
Hjemsted: Greve

Direktion

Helle Rasmussen

Revision

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Vallensbæk Torvevej 9
2620 Albertslund

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Itolead Consulting Group ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, herunder kursusafholdelse, inden for handel og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 411.751, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 331.751.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabet indenfor 2-3 år vil have reetableret selskabskapitalen ved egen indtjening.

Kapitalberedskabet

Ledelsen bedømmer, at selskabet med den nuværende finansiering fra henholdsvis anpartshaveren samt selskabets pengeinstitut, vil oppebære et tilstrækkeligt kapitalberedskab i 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Itolead Consulting Group ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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.

Balancen

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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttotab		-265.958
Personaleomkostninger	2	-138.598
Resultat før finansielle poster		-404.556
Finansielle omkostninger		-7.195
Resultat før skat		-411.751
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-411.751
Overført resultat		-411.751
		-411.751

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.684
Andre tilgodehavender		17.216
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.859</u>
Tilgodehavender		<u>39.759</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.880</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>41.639</u>
 Aktiver i alt		 <u>41.639</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-411.751</u>
Egenkapital	3	<u>-331.751</u>
Kreditinstitutter		206.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.707
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		128.326
Anden gæld		<u>23.639</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>373.390</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>373.390</u>
Passiver i alt		<u>41.639</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabet indenfor 2-3 år vil have reetableret selskabskapitalen ved egen indtjening.

Ledelsen bedømmer, at selskabet med den nuværende finansiering fra henholdsvis anpartshaveren samt selskabets pengeinstitut, vil oppebære et tilstrækkeligt kapitalberedskab i 2013.

	<u>2011/2012</u> kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	21.199
Pensionsforsikringer	68.753
Andre omkostninger til social sikring	540
Andre personaleomkostninger	<u>48.106</u>
	<u>138.598</u>

3 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. december 2011	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-411.751</u>	<u>-411.751</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>80.000</u>	<u>-411.751</u>	<u>-331.751</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.