

NEDERGAARD IT ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/04/2013

Carsten Nedergaard

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NEDERGAARD IT ApS	
	Hattemagervej 22	
	9300 Sæby	
Bankforbindelse	CVR-nr:	31875714
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
	Nordjyske Bank	
Revisor	Vestergade 21 9300 Sæby	
	KBO Revision v/Kim Birk Olesen	
	Erhvervsparken 15 9700 Brønderslev	

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsregnskab for 2012 for Nedergaard IT ApS.
Den samlede ledelse erklærer:

- * At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * Vi anser at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.
- * Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 27/04/2013

Direktion

Carsten Nedergaard

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til ejeren af Nedergaard IT ApS:

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ejer har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Nedergaard IT ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ejeren har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ingen grad af sikkerhed derom.

Brønderslev, 27/04/2013

Kim Birk Olesen
Reg. revisor FSR
KBO Revision v/Kim Birk Olesen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og anerkendt regnskabspraksis. Årsregnskabet er aflagt efter reglerne for klasse B virksomheder.

Selskabet har af konkurrencemæssige årsager foretaget sammendrag af resultatopgørelsen i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre driftsindtægter og omkostninger:

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Skat af årets resultat:

Selskabsskat er udgiftsført med 25% af selskabets skattepligtige indkomst. Den udgiftsførte skat kan således ikke umiddelbart sammenlignes med det regnskabsmæssige resultat.

Balance

Immaterielle- & materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver 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 aktivernes forventede brugstider. Goodwill afskrives lineært over 5 år. Biler afskrives lineært over 5 år. Anskaffelse af tekniske anlæg og driftsmidler under kr. 12. 300 udgiftsføres.

Regnskabsregler for regnskabsklasse C er anvendt under materielle anlægsaktiver, idet note til anlægsaktiver er medtaget.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles med basis i en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udskudt skat:

Udskudt skat indregnes i balancen som alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med gældende skattesats.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		952.862	1.074.889
Personaleomkostninger	1	678.777	553.154
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		129.300	129.300
Resultat af ordinær primær drift		144.785	392.435
Andre finansielle indtægter		1.591	3.405
Øvrige finansielle omkostninger		3.395	16.336
Ordinært resultat før skat		142.981	379.504
Ekstraordinært resultat før skat		142.981	379.504
Skat af årets resultat	2	43.709	96.939
Årets resultat		99.272	282.565
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	200.000
Overført resultat		-728	82.565
I alt		99.272	282.565

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		10.000	20.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	10.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.026	401.326
Materielle anlægsaktiver i alt	4	282.026	401.326
Anlægsaktiver i alt		292.026	421.326
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.628	180.843
Tilgodehavende skat		1.560	0
Andre tilgodehavender		17.665	0
Tilgodehavender i alt		227.853	180.843
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.637	19.032
Værdipapirer og kapitalandele i alt		15.637	19.032
Likvide beholdninger		370.603	671.703
Omsætningsaktiver i alt		614.093	871.578
AKTIVER I ALT		906.119	1.292.904

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Andre reserver		416.490	333.925
Overført resultat		-728	82.565
Egenkapital i alt	5	540.762	541.490
Hensættelse til udskudt skat		13.038	22.040
Hensatte forpligtelser i alt		13.038	22.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.365	13.236
Skyldig selskabsskat		0	102.096
Anden gæld		237.954	214.042
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	400.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		352.319	729.374
Gældsforpligtelser i alt		352.319	729.374
PASSIVER I ALT		906.119	1.292.904

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	609.880	430.686
Andre omkostninger til social sikring	68.897	122.468
	678.777	553.154

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Beregnet selskabsskat til adm.selskab	52.711	102.096
Ændring af udskudt skat	-9.002	-5.157
	43.709	96.939

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	-30.000
Årets afskrivning	-10.000
Af- og nedskrivning ultimo	-40.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	596.026
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	596.026
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-194.700
Årets afskrivning	0	0	-119.300
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-314.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	282.026

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	0	0	125.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	416.490	0	-728	0	415.762
Egenkapital ultimo	541.490	0	-728	0	540.762

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive IT og konsulentvirksomhed samt træning/coaching og dermed beslægtet virksomhed.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.