

Implement Sourcing A/S

CVR-nummer 33 51 26 19

Årsrapport 2011/12

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Implement Sourcing A/S Slotsmarken 16 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Hørsholm
Bestyrelse	Niels Olaf Ahrengot (formand) Jakob Kresten Bruun Palle Thesbjerg Mehlsen
Direktion	Jakob Kresten Bruun
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Munkeengen 30 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	9. marts 2011
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er managementkonsulentvirksomhed, herunder markedsføring, salg og gennemførelse af konsulent- og udviklingsopgaver for private og offentlige virksomheder. Selskabets formål kan enten opfyldes direkte eller ved aktiebesiddelse i andre selskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Implement Sourcing A/S.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 1 / 10 2012.

Direktion

Jakob Kresten Bruun

Bestyrelse

Niels Olaf Ahrengot (formand)

Jakob Kresten Bruun

Palle Thesbjerg Mehlsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, der blev afholdt den 1 / 10 2012.

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Implement Sourcing A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Implement Sourcing A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende 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 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 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 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 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.

Helsingør, den 1. juli 2012

Aaen & Co statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Hans PETER Jørgensen
statsautoriseret revisor

Bo Bay Hougaard
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Implement Sourcing A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af konsulent- og managementydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelse har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indeholder faktureret udlæg og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acon-
toskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 dets moderselskab. Implement Datterholding A/S fungerer som administratonselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Implement Datterholding A/S. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver, måles til nettorealisationsværdi.

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

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note		12 mdr.	4 mdr.
		2011/12	2011
	Nettoomsætning	17.240.302	5.331.286
1	Personaleomkostninger	10.619.320	3.254.085
	Andre eksterne omkostninger	2.917.053	854.034
3	Afskrivninger	22.589	5.646
	Resultat af primær drift	3.681.340	1.217.521
	Finansielle indtægter	1.459	0
	Finansielle omkostninger	25.943	209
	Resultat før skat	3.656.856	1.217.312
2	Skat af årets resultat	926.700	304.325
	Årets resultat	2.730.156	912.987
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	2.793.143	850.000
	Overført til overført resultat	-62.987	62.987
	Disponeret	2.730.156	912.987

Balance 30. juni 2012

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Goodwill	84.705	107.294
3 Immaterielle anlægsaktiver	84.705	107.294
 Anlægsaktiver	 84.705	 107.294
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	 2.125.958	 874.602
Andre tilgodehavender	0	35.829
Tilgodehavender	2.125.958	910.431
 Likvide beholdninger	 6.014.586	 1.718.519
 Omsætningsaktiver	 8.140.544	 2.628.950
 Aktiver i alt	 8.225.249	 2.736.244

Balance 30. juni 2012

Passiver

Note	2012	2011
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	0	62.987
Foreslået udbytte	2.793.143	850.000
4 Egenkapital	3.293.143	1.412.987
Hensættelser til udskudt skat	1.000	2.625
Hensatte forpligtelser	1.000	2.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.717	0
Selskabsskat	928.325	301.700
Anden gæld	4.000.064	1.018.932
Kortfristet gæld	4.931.106	1.320.632
Gæld	4.931.106	1.320.632
Passiver i alt	8.225.249	2.736.244
5 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	12 mdr. 2011/12	4 mdr. 2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.619.320	3.254.085
	10.619.320	3.254.085
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	928.325	301.700
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-1.625	2.625
	926.700	304.325
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Anskaffelsessum 1. juli 2011		112.940
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 30. juni 2012		112.940
Afskrivninger 1. juli 2011		5.646
Årets afskrivninger		22.589
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. juni 2012		28.235
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		84.705

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2011	500.000	62.987	850.000
Udbetalt udbytte	0	0	-850.000
Årets resultat	0	-62.987	2.793.143
Egenkapital 30. juni 2012	500.000	0	2.793.143

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier af kr. 1.

5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Implement Datterholding A/S
Sourcing Fælles Holding ApS