



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18282046
Tlf. 43438143
www.bba.dk

Avaleo It ApS

**Skagensgade 39, 2 sal
2630 Høje Taastrup**

CVR nr. 32 09 48 99

Årsrapport for 2011/2012

3. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

19. juni 2012

Mikael Vissing, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. april 2011 til 31. marts 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2011/2012	10
Balance pr. 31. marts 2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/2012	13
Noter	14

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Avaleo It ApS for regnskabsåret 2011/2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 til 31. marts 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høje Taastrup, den 9. maj 2012

Direktion:

Mikael Vissing

Jamie Brammer

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Avaleo It ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Avaleo It ApS for regnskabsåret 1. april 2011 til 31. marts 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 udføre 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 til 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

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.

Albertslund, den 9. maj 2012

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Avaleo It ApS
Skagensgade 39, 2 sal
2630 Høje Taastrup

CVR nr. 32 09 48 99
Stiftet: 8. april 2009
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion:

Mikael Vissing, Ansgars Alle 5 st, 2500 Valby
Jamie Brammer, Badstuestræde 17, 3, 1209 København K

Bankforbindelse:

Banknordik, Amagerbrogade 25, 2300 København S

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ejerforhold:

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af selskabskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Avaleo ApS, Skagensgade 39, 2 sal, 2630 Høje Taastrup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at sælge og levere software og relaterede ydelser til sundhedssektoren og danske kommuner, samt anden relaterede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 509 anses for tilfredsstillende. Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold forventes at være uændrede i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Avaleo It ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Avaleo ApS.

Moderselskabet Avaleo ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

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 10 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse for 2011/2012

	Note		2010/2011 t.kr.
Nettoomsætning		15.684.178	16.553
Vareforbrug		0	1
Andre eksterne omkostninger		-14.739.336	-15.925
Bruttoresultat		944.842	629
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	1	-666.672	-667
Resultat af ordinær primær drift		278.170	-38
Andre finansielle omkostninger	2	0	-4
Ordinært resultat før skat		278.170	-42
Ekstraordinære indtægter	2	399.943	0
Ekstraordinære omkostninger	3	0	-644
Ekstraordinært resultat før skat		678.113	-686
Skat af årets resultat	4	-169.528	172
Årets resultat		508.585	-514
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		508.585	-514
Forslag til resultatdisponering i alt		508.585	-514

Balance pr. 31. marts 2012

Aktiver	Note	2010/2011 t.kr.
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	5	2.055.550
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.723
Anlægsaktiver i alt		2.723
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.170.403
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.786.863
Andre tilgodehavender		0
Tilgodehavende skat		0
Udskudte skatteaktiver	6	57.542
Tilgodehavender i alt		3.014.808
Likvide beholdninger		14.010
Omsætningsaktiver i alt		3.028.818
Aktiver i alt		5.084.368

Balance pr. 31. marts 2012

Passiver	Note		2010/2011 t.kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		34.460	-474
Egenkapital i alt		159.460	-349
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser	7		
Anden gæld		0	2.750
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		0	2.750
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år		2.750.000	3.250
Skyldigt sambeskatningsbidrag		45.708	23
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.000	215
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.015.250	2.549
Anden gæld		19.450	100
Periodeafgrænsningsposter		73.500	20
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		4.924.908	6.157
Gældsforpligtigelser i alt		4.924.908	8.907
Passiver i alt		5.084.368	8.558

Egenkapitalopgørelse for 2011/2012

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. april 2011	125.000	-474.125
Årets resultat	0	508.585
Totalindkomst i alt	0	508.585
Egenkapital 31. marts 2012	125.000	34.460
Samlet egenkapital 31. marts 2012		159.460

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	Regnskabs- året 2009/2010	Regnskabs- året 2010/2011	Regnskabs- året 2011/2012
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2010/2011 t.kr.
1 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver	666.672	667
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	666.672	667
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger	0	4
Andre finansielle omkostninger i alt	0	4
2 Ekstraordinære indtægter		
Andre ekstraordinære indtægter	399.943	0
Ekstraordinære indtægter i alt	399.943	0
3 Ekstraordinære omkostninger		
Andre ekstraordinære omkostninger	0	644
Ekstraordinære omkostninger i alt	0	644
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	45.708	-148
Regulering af udskudt skat	-23.811	-24
Regulering af tidl. års skat	147.631	0
Skat af årets resultat i alt	169.528	-172
5 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	4.000.000	4.000
Anskaffelsessum, ultimo	4.000.000	4.000
Af-/nedskrivninger, primo	-1.277.778	-611
Årets afskrivninger	-666.672	-666
Af-/nedskrivninger, ultimo	-1.944.450	-1.277
I alt	2.055.550	2.723

Noter

2010/2011
t.kr.

6 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettigede skattemæssige underskud udgør

57.542

33

Langfristede 7 gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 1 - 4	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Anden gæld	2.750.000	0	0	2.750.000
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	2.750.000	0	0	2.750.000