

IT-Fokus ApS
Brunhøj 11, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2012 - 30. juni 2013

CVR-nr. 27 20 26 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2013.

Christian Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for IT-Fokus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. december 2013

Direktion

Lars Christiansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i IT-Fokus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IT-Fokus ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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

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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsensation 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

Vejle, den 11. december 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Holm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

IT-Fokus ApS

Brunhøj 11

7100 Vejle

CVR-nr.: 27 20 26 16

Stiftet: 26. maj 2003

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
10. regnskabsår

Direktion

Lars Christiansen, direktør

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gunhilds Plads 2

7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestet i at drive IT-konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet og anses for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2013/2014.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IT-Fokus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetil-læg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatop-gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 brugsti-der:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunk-tet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.945.822	2.824.443
1 Personaleomkostninger	-1.908.575	-2.137.340
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.091	-133.249
Driftsresultat	-73.844	553.854
Andre finansielle indtægter	6.121	41.613
Andre finansielle omkostninger	-9.536	-19.421
Resultat før skat	-77.259	576.046
2 Skat af årets resultat	14.000	-149.775
Årets resultat	-63.259	426.271
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Overføres til overført resultat	0	329.671
Disponeret fra overført resultat	-63.259	0
Disponeret i alt	-63.259	426.271

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.948	186.431
	Materielle anlægsaktiver i alt	157.948	186.431
	Deposita	0	31.635
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	31.635
	Anlægsaktiver i alt	157.948	218.066
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.607.771	1.288.375
4	Udskudt skatteaktiv	18.000	4.000
	Tilgodehavender i alt	1.625.771	1.292.375
	Likvide beholdninger	546.725	729.536
	Omsætningsaktiver i alt	2.172.496	2.021.911
	Aktiver i alt	2.330.444	2.239.977

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	130.000	130.000
6	Overført resultat	556.617	619.876
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Egenkapital i alt		<u>686.617</u>	<u>846.476</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.279.342	847.502
8	Selskabsskat	138.775	202.250
	Anden gæld	225.710	343.749
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.643.827</u>	<u>1.393.501</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.643.827</u>	<u>1.393.501</u>
Passiver i alt		<u>2.330.444</u>	<u>2.239.977</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.893.995	2.126.540
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.580</u>	<u>10.800</u>
	<u>1.908.575</u>	<u>2.137.340</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	148.775
Årets regulering af udskudt skat	<u>-14.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>-14.000</u>	<u>149.775</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		294.155
Tilgang		209.086
Afgang		<u>-184.291</u>
Kostpris ultimo		<u>318.950</u>
Af- og nedskrivninger primo		107.724
Årets af- og nedskrivninger		<u>53.278</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>161.002</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>157.948</u>
	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	4.000	5.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>14.000</u>	<u>-1.000</u>
	<u>18.000</u>	<u>4.000</u>

Noter

	30/6 2013	30/6 2012
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	130.000	130.000
	130.000	130.000
Anpartskapitalen består af anparter af 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	619.876	290.205
Årets overførte overskud eller underskud	-63.259	329.671
	556.617	619.876
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	0	96.600
	0	96.600
8. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	202.250	67.975
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-55.475	-12.500
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	146.775	55.475
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-6.000	148.775
Betalt acontoskat for indeværende år	-2.000	-2.000
	138.775	202.250
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		