

IT-Fokus ApS
Brunhøj 11, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2011 - 30. juni 2012

CVR-nr. 27 20 26 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2012.

Christian Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. oktober 2012

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 2011 - 30. juni 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

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 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i løbet af regnskabsåret.

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 10. oktober 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Holm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

IT-Fokus ApS

Brunhøj 11

7100 Vejle

CVR-nr.: 27 20 26 16

Stiftet: 25. marts 2003

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

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 realiseret som forventet og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2012/2013.

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.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetilæg 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 resultatopgørelsen 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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgstidspunktet. 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 nettorealisationsværdien 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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	2.824.443	2.234.917
1 Personaleomkostninger	-2.137.340	-1.999.799
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-133.249	-42.188
Resultat før finansielle poster	553.854	192.930
Andre finansielle indtægter	41.613	27.707
Andre finansielle omkostninger	-19.421	-6.370
Resultat før skat	576.046	214.267
2 Skat af årets resultat	-149.775	-59.475
Årets resultat	426.271	154.792
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overføres til overført resultat	329.671	58.192
Disponeret i alt	426.271	154.792

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>186.431</u>	<u>68.807</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>186.431</u>	<u>68.807</u>
	Deposita	<u>31.635</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.635</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>218.066</u>	<u>68.807</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.288.375	2.326.203
4	Udskudt skatteaktiv	4.000	5.000
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>9.554</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.292.375</u>	<u>2.340.757</u>
	Likvide beholdninger	<u>729.536</u>	<u>3.253</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.021.911</u>	<u>2.344.010</u>
	Aktiver i alt	<u>2.239.977</u>	<u>2.412.817</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	130.000	130.000
6	Overført resultat	619.876	290.205
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
	Egenkapital i alt	846.476	516.805
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	276.174
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	847.502	1.068.031
8	Selskabsskat	202.250	67.975
	Anden gæld	343.749	483.832
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.393.501	1.896.012
	Gældsforpligtelser i alt	1.393.501	1.896.012
	Passiver i alt	2.239.977	2.412.817
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.126.540	1.987.379
Andre omkostninger til social sikring	10.800	12.420
	2.137.340	1.999.799
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	148.775	57.475
Årets regulering af udskudt skat	1.000	2.000
	149.775	59.475
3. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		271.121
Tilgang		187.934
Afgang		-164.900
Kostpris ultimo		294.155
Af- og nedskrivninger primo		202.314
Årets af- og nedskrivninger		40.310
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-134.900
Af- og nedskrivninger ultimo		107.724
Regnskabsmæssig værdi ultimo		186.431
	30/6 2012	30/6 2011
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	5.000	7.000
Udskudt skat af årets resultat	-1.000	-2.000
	4.000	5.000

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Anpartskapitalen består af anparter af 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	290.205	232.013
Årets overførte overskud eller underskud	<u>329.671</u>	<u>58.192</u>
	<u>619.876</u>	<u>290.205</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>96.600</u>	<u>96.600</u>
	<u>96.600</u>	<u>96.600</u>
8. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	67.975	24.350
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-12.500</u>	<u>-12.850</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	55.475	11.500
Beregnet selskabsskat for indeværende år	148.775	57.475
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-2.000</u>	<u>-1.000</u>
	<u>202.250</u>	<u>67.975</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		