

Abacus Systems ApS

CVR nr. 26 76 78 14

Årsrapport 2011/12

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/8 2012

Jens Ravnløkke
Dirigent

RSMplus A/s, statsautoriserede revisorer

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: , www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. april 2012	9
Balance pr. 30. april 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Abacus Systems ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 4. juli 2012

Direktion

Jens Ravnløkke

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Abacus Systems ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Abacus Systems ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Aarhus, den 4. juli 2012

RSM!plus A/S

statsautoriserede revisorer

Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Abacus Systems ApS Fuglebakkevej 48 8210 Aarhus V
	Telefon: 70 20 44 22
	Telefax: 70 20 55 77
	CVR-nr.: 26 76 78 14
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
	Stiftet: 24. juli 2002
	Hjemsted: Aarhus

Direktion	Jens Ravnløkke
------------------	----------------

Revision	RSM! plus A/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90 N 8200 Aarhus N
-----------------	---

Pengeinstitut

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt investeringsvirksomhed. Endvidere drives udvikling af og handel med software.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 374.385, og selskabets balance pr. 30. april 2012 udviser en egenkapital på kr. 593.343.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Abacus Systems ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	3.000.000 kr.

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. april 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste		282.042	183.014
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-2.228</u>	<u>-2.228</u>
Resultat før finansielle poster		279.814	180.786
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		296.696	16.986
Finansielle indtægter	2	4.920	17.778
Finansielle omkostninger	3	<u>-181.146</u>	<u>-176.815</u>
Resultat før skat		400.284	38.735
Skat af årets resultat	4	<u>-25.899</u>	<u>551</u>
Årets resultat		<u>374.385</u>	<u>39.286</u>
Foreslået udbytte		149.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		23.363	0
Overført resultat		<u>202.022</u>	<u>39.286</u>
		<u>374.385</u>	<u>39.286</u>

Balance pr. 30. april 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		<u>3.104.716</u>	<u>3.106.944</u>
		<u>3.104.716</u>	<u>3.106.944</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>1.023.363</u>	<u>726.667</u>
		<u>1.023.363</u>	<u>726.667</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.128.079</u>	<u>3.833.611</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	73.480
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	108.518	0
Udskudt skatteaktiv		<u>4.376</u>	<u>57.225</u>
		<u>112.894</u>	<u>130.705</u>
Likvide beholdninger		<u>408</u>	<u>1.670</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>113.302</u>	<u>132.375</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.241.381</u>	<u>3.965.986</u>

Balance pr. 30. april 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		23.363	0
Overført resultat		295.980	93.958
Foreslået udbytte for regnskabsåret		149.000	0
Egenkapital i alt		593.343	218.958
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	8		
Gæld til realkreditinstitutter		1.357.195	1.437.627
		1.357.195	1.437.627
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	75.000	70.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170	170
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.153.639	2.120.864
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	16.402
Anden gæld		62.034	101.965
		2.290.843	2.309.401
Gældsforpligtelser i alt		3.648.038	3.747.028
PASSIVER I ALT		4.241.381	3.965.986
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.228</u>	<u>2.228</u>
	<u>2.228</u>	<u>2.228</u>
der fordeler sig således		
Bygninger	<u>2.228</u>	<u>2.228</u>
	<u>2.228</u>	<u>2.228</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>4.920</u>	<u>17.778</u>
	<u>4.920</u>	<u>17.778</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	100.741	91.638
Andre finansielle omkostninger	<u>80.405</u>	<u>85.177</u>
	<u>181.146</u>	<u>176.815</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	25.899	5.449
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-6.000</u>
	<u>25.899</u>	<u>-551</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. maj 2011	<u>3.111.400</u>
Kostpris 30. april 2012	<u>3.111.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2011	4.456
Årets afskrivninger	<u>2.228</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2012	<u>6.684</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2012	<u>3.104.716</u>

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2011	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Kostpris 30. april 2012	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Værdireguleringer 1. maj 2011	-273.333	-290.319
Årets resultat	<u>296.696</u>	<u>16.986</u>
Værdireguleringer 30. april 2012	<u>23.363</u>	<u>-273.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2012	<u>1.023.363</u>	<u>726.667</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vision Data A/S	Århus	500.000	100%	1.023.362	296.696

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2011	125.000	0	93.958	0	218.958
Årets resultat	0	23.363	202.022	149.000	374.385
Egenkapital 30. april 2012	125.000	23.363	295.980	149.000	593.343

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2011	Langfristet gæld 30. april 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.507.627	1.432.195	75.000	1.057.000
	1.507.627	1.432.195	75.000	1.057.000

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.432, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/4 2011 udgør t.kr. 3.105.

Der er stillet sikkerhed for datterselskabet Vision Data A/S' bankgæld ved deponering af ejerpantebrev i selskabets ejendom, stort kr. 1.750.000, samt afgivelse af selvskyldnerkaution for alle bankmellemværender.

10 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

	2011/12 kr.
Mellemregning primo	-16.402
Årets tilgang	120.000
Årets forrentning	4.920
Mellemregning ultimo	108.518