martinsen
Rådgivning & Revision

Balance IT ApS

Pileholm 4, 3670 Veksø Sj.

Årsrapport for

2014

CVR-nr. 31 16 92 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2015.

Claus Porsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

5 Anvendt regnskabspraksis

8 Resultatopgørelse

9 Balance

11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Balance IT 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sj., den 14. april 2015

Direktion

Claus Porsborg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Balance IT ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Balance IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. april 2015

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael F. Petersen
statsautoriseret revisor

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Balance IT ApS	
	Pileholm 4	
	3670 Veksø Sj.	
	CVR-nr.:	31 16 92 91
	Stiftet:	2. januar 2008
	Hjemsted:	Veksø Sj.
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
		3. regnskabsår
Direktion	Claus Porsborg	
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
	Øster Allé 42	
	2100 København Ø	
	Telefon:	35 38 48 88
	www.martinsen.dk	

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varer, som er benyttet i regnskabsåret, samt frmmed arbejder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleudgifter til selskabets ansatte, herunder direktion.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter årets afholdte udgifter af primær karakter i forhold til hovedformålet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt tab/gevinst på aktier. Finansielle poster 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Nettoomsætning	2.215.241	2.606.573
	Vareforbrug m.v.	-343.832	-560.048
	Andre eksterne omkostninger	-225.028	-206.878
	Bruttoresultat	**1.646.381**	**1.839.647**
2	Personaleomkostninger	-1.337.476	-1.823.716
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.400	-23.400
	Driftsresultat	**270.505**	**-7.469**
	Andre finansielle indtægter	3.532	11.379
3	Andre finansielle omkostninger	-1.565	-944
	Resultat før skat	**272.472**	**2.966**
4	Skat af årets resultat	-70.514	-674
	Årets resultat	**201.958**	**2.292**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	200.000	49.200
	Overføres til overført resultat	1.958	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-46.908
	Disponeret i alt	**201.958**	**2.292**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.800	86.200
	Materielle anlægsaktiver i alt	47.800	86.200
	Andre værdipapirer og kapitalandele	57.959	55.231
	Deposita	6.000	6.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	63.959	61.231
	Anlægsaktiver i alt	**111.759**	**147.431**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	848.089	786.463
	Tilgodehavende selskabsskat	0	23.102
	Tilgodehavender i alt	848.089	809.565
	Likvide beholdninger	492.352	317.762
	Omsætningsaktiver i alt	**1.340.441**	**1.127.327**
	Aktiver i alt	**1.452.200**	**1.274.758**

Balance 31. december

Passiver

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	541.606	539.648
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	49.200
	Egenkapital i alt	**866.606**	**713.848**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.835	187.346
	Selskabsskat	30.560	0
	Anden gæld	552.199	373.564
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	585.594	560.910
	Gældsforpligtelser i alt	**585.594**	**560.910**
	Passiver i alt	**1.452.200**	**1.274.758**

8 Eventualposter

9 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af IT-software og at yde konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

		2014 kr.	2013 kr.
2.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	1.247.053	1.712.325
	Pensioner	57.957	85.932
	Andre omkostninger til social sikring	4.500	6.480
	Personaleomkostninger i øvrigt	27.966	18.979
		1.337.476	**1.823.716**
3.	**Andre finansielle omkostninger**		
	Andre renteomkostninger	1.565	944
		1.565	**944**
4.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	70.514	674
		70.514	**674**
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris primo	210.216	120.216
	Tilgang i årets løb	0	90.000
	Kostpris ultimo	**210.216**	**210.216**
	Afskrivninger primo	-124.016	-100.616
	Årets afskrivninger	-38.400	-23.400
	Afskrivninger ultimo	**-162.416**	**-124.016**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**47.800**	**86.200**

Noter

		31/12 2014 kr.	31/12 2013 kr.
6.	**Anpartskapital**		
	Anpartskapital primo	125.000	125.000
		125.000	**125.000**
7.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	539.648	586.556
	Årets overførte overskud eller underskud	1.958	-46.908
		541.606	**539.648**

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2013 en huslejeforpligtelse på t.kr 12.

Herudover har selskabet ingen forpligtelser udover almindelige arbejds- og garantiforpligtelser.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er registreret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af selskabskapitalen:

Claus Porsborg