martinsen
Rådgivning & Revision

Balance IT ApS

Pileholm 4, 3670 Veksø Sj.

Årsrapport for

2013

CVR-nr. 31 16 92 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2014.

Claus Porsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

5 Anvendt regnskabspraksis

8 Resultatopgørelse

9 Balance

11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sj., den 27. maj 2014

Direktion

Claus Porsborg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Balance IT ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Balance IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. maj 2014

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
		2. 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

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

Aktiver med en kostpris på under 12,3 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Nettoomsætning	2.606.573	2.819.853
	Vareforbrug m.v.	-560.048	-375.803
	Andre eksterne omkostninger	-206.878	-214.695
	Bruttoresultat	**1.839.647**	**2.229.355**
2	Personaleomkostninger	-1.823.716	-1.898.024
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.400	-17.702
	Driftsresultat	**-7.469**	**313.629**
	Andre finansielle indtægter	11.379	10.664
	Andre finansielle omkostninger	-944	-2.014
	Resultat før skat	**2.966**	**322.279**
3	Skat af årets resultat	-674	-82.275
	Årets resultat	**2.292**	**240.004**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	49.200	48.300
	Overføres til overført resultat	0	191.704
	Disponeret fra overført resultat	-46.908	0
	Disponeret i alt	**2.292**	**240.004**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.200	19.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	86.200	19.600
	Andre værdipapirer og kapitalandele	55.231	47.193
	Deposita	6.000	6.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	61.231	53.193
	Anlægsaktiver i alt	**147.431**	**72.793**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	786.463	427.473
	Tilgodehavende selskabsskat	23.102	0
	Andre tilgodehavender	0	2.313
	Periodeafgrænsningsposter	0	3.655
	Tilgodehavender i alt	809.565	433.441
	Likvide beholdninger	317.762	702.517
	Omsætningsaktiver i alt	**1.127.327**	**1.135.958**
	Aktiver i alt	**1.274.758**	**1.208.751**

Balance 31. december

Passiver

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	539.648	586.556
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.200	48.300
	Egenkapital i alt	**713.848**	**759.856**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.346	26.132
	Selskabsskat	0	56.455
	Anden gæld	373.564	366.308
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	560.910	448.895
	Gældsforpligtelser i alt	**560.910**	**448.895**
	Passiver i alt	**1.274.758**	**1.208.751**

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

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

		2013 kr.	2012 kr.
2.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	1.712.325	1.792.103
	Pensioner	85.932	73.856
	Andre omkostninger til social sikring	6.480	15.604
	Personaleomkostninger i øvrigt	18.979	16.461
		1.823.716	**1.898.024**
3.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	674	84.225
	Årets regulering af udskudt skat	0	-1.950
		674	**82.275**
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris primo	120.216	95.016
	Tilgang i årets løb	90.000	25.200
	Kostpris ultimo	**210.216**	**120.216**
	Afskrivninger primo	-100.616	-82.914
	Årets afskrivninger	-23.400	-17.702
	Afskrivninger ultimo	**-124.016**	**-100.616**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**86.200**	**19.600**
5.	**Anpartskapital**		
	Anpartskapital primo	125.000	125.000
		125.000	**125.000**

Noter

		31/12 2013 kr.	31/12 2012 kr.
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	586.556	394.852
	Årets overførte overskud eller underskud	-46.908	191.704
		539.648	**586.556**

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

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

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Claus Porsborg