



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Hovedgaden 57
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2012

attentive A/S

Brunbjergvej 4
8240 Risskov

CVR nr. 27181244

(10. regnskabsår)

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2013

Dirigent

Henning Aabrik

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012	Side	11
Balance pr. 31. december 2012	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

attentive A/S
Brunbjergvej 4
8240 Risskov

CVR-nr.:

27181244

Stiftelsesdato:

28.05.03

Hjemsted:

Århus kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Henning Aabrik, formand
Asger Bruhn
Finn Jørgensen

Direktion:

Henrik Hansen

Revisor:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals
k0105

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for attentive A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. maj 2013

Direktion:

Henrik Hansen

Bestyrelse:

Henning Aabrik, formand

Asger Bruhn

Finn Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i attentive A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for attentive A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. 31. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2012 et tilgodehavende på kr. 950 hos ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Skals, den 6. maj 2013

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Aktiviteterne er at drive konsulentvirksomhed indenfor IT-branchen.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2012 udviser et resultat på kr. 648.980, hvilket er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 kr. 996.517.

Selskabet har solgt aktiviteten i selskabet pr. 1 april 2012.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2012 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

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 værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Indretning lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Sammenligningstal

Sammenligningstallene vedrører perioden 1. juli til 31. december 2011, idet selskabet har omlagt regnskabsåret.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	2.305.791	4.334.289
Lønninger	-2.113.489	-3.538.415
Andre udgifter til social sikring	-376.088	-711.503
Personaleomkostninger i alt	-2.489.577	-4.249.918
Afskrivninger	1.006.531	-94.714
Resultat før finansielle poster	822.745	-10.343
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.058	6.852
Andre finansielle indtægter	50	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-4.580
Andre finansielle omkostninger	-12.993	-6.268
Resultat før skat	816.860	-14.339
1. Skat af årets resultat	-167.880	3.000
ÅRETS RESULTAT	648.980	-11.339
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	475.000	0
Overført resultat	173.980	-11.339
Disponeret i alt	648.980	-11.339

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	170.399
Indretning lejede lokaler	0	23.071
Materielle anlægsaktiver i alt	0	193.470
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	0	209.589
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	209.589
Anlægsaktiver i alt	0	403.059
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.185.552
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	206.758	0
Udskudt skatteaktiv	354.000	579.000
Andre tilgodehavender	8.961	58.683
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	950	0
Periodeafgrænsningsposter	0	186.793
Tilgodehavender i alt	570.669	3.010.028
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	586.269	59.774
Likvide beholdninger i alt	586.269	59.774
Omsætningsaktiver i alt	1.156.938	3.069.802
AKTIVER I ALT	1.156.938	3.472.861

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	21.509	-152.471
Foreslået udbytte	475.000	0
Egenkapital i alt	996.509	347.529
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	22.690	555.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.126	1.134.258
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	130.789
Anden gæld	134.613	1.304.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	160.429	3.125.332
 Gældsforpligtelser i alt	160.429	3.125.332
 PASSIVER I ALT	1.156.938	3.472.861

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Ejerforhold

Noter

	2012	2011
1. Skat af årets resultat		
Regulering af skat fra tidligere år	-2.460	0
Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed	59.580	0
Regulering af udskudt skat	-225.000	3.000
	-167.880	3.000
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Lånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 9,70%. Lånet vil blive afviklet i løbet af det kommende regnskabsår.		
3. Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af aktier á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.		
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Aktiekapitalen er indskudt ved stiftelse i 2003 med DKK 540.000. Der er i regnskabsåret 2008/09 foretaget opkøb af egne aktier med kr. 90.000, og efterfølgende foretaget en kapitalforhøjelse med kr. 50.000.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
5. Ejerforhold		
Følgende er noteret som ejer af mere end 5% af aktiekapitalen: Attentive Holding A/S, Aarhus		