



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

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

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2013

Ivocal ApS

Rugårdsvej 188, Tarup
5210 Odense NV

CVR nr. 32564879

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. marts 2014

Dirigent

Troels Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013	11
Balance pr. 31. december 2013	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Ivocal ApS
Rugårdsvej 188, Tarup
5210 Odense NV

CVR-nr.:

32564879

Stiftelsesdato:

12.11.09

Hjemsted:

Odense Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Lasse Lægteskov
Troels M. R. Christensen

Revisor:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k0430

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Ivocall ApS.

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.

Odense, den 6. februar 2014

Direktion:

Lasse Lægteskov

Troels M. R. Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ivocall ApS

Påtegning på årsregnskabet

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

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. februar 2014

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab

Anne Marie Carøe Klitgaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af edb ydelser og telefoni.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2013 og egenkapital pr. 31. december 2013 på følgende:

Resultat i kr.	1.744.208
Egenkapital i kr.	2.028.473

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2013 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013 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

Vareforbrug 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 salgsmkostninger, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger værdisættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, vurderet til 3 år.

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:

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	5.349.637	2.845.640
Lønninger	-2.416.180	-1.256.919
Andre udgifter til social sikring	-254.435	-170.907
Personaleomkostninger i alt	-2.670.615	-1.427.826
Afskrivninger	-299.337	-73.746
Resultat før finansielle poster	2.379.685	1.344.068
Andre finansielle indtægter	3.002	664
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-4.597	-13.901
Andre finansielle omkostninger	-41.971	-27.371
Resultat før skat	2.336.119	1.303.460
1. Skat af årets resultat	-591.911	-329.984
ÅRETS RESULTAT	1.744.208	973.476
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.900.000	900.000
Overført resultat	-155.792	73.476
Disponeret i alt	1.744.208	973.476

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	654.472	624.040
Immaterielle anlægsaktiver i alt	654.472	624.040
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.869	45.811
Materielle anlægsaktiver i alt	24.869	45.811
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	29.350	25.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	29.350	25.500
Anlægsaktiver i alt	708.691	695.351
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.752.624	1.091.169
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.459	0
Andre tilgodehavender	23.632	13.500
Periodeafgrænsningsposter	378.567	290.367
Tilgodehavender i alt	2.189.282	1.395.036
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.011.798	550.940
Likvide beholdninger i alt	1.011.798	550.940
Omsætningsaktiver i alt	3.201.080	1.945.976
AKTIVER I ALT	3.909.771	2.641.327

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
3. Overført resultat	3.473	159.265
4. Foreslået udbytte	1.900.000	900.000
Egenkapital i alt	2.028.473	1.184.265
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	148.500	155.600
Hensatte forpligtelser i alt	148.500	155.600
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.005	99.543
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	277.728
Gæld til associerede virksomheder	0	14.643
Selskabsskat	599.011	157.384
Anden gæld	938.782	752.164
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.732.798	1.301.462
 Gældsforpligtelser i alt	1.732.798	1.301.462
 PASSIVER I ALT	3.909.771	2.641.327
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2013	2012
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-599.011	-157.384
Regulering af udskudt skat	7.100	-172.600
	-591.911	-329.984
2. Selskabskapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000
3. Overført resultat		
Overført resultat fra sidste år	159.265	85.788
Overført af årets resultat	-155.792	73.477
	3.473	159.265
4. Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	900.000	500.000
Udbetalt udbytte	-900.000	-500.000
Foreslået udbytte	1.900.000	900.000
	1.900.000	900.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2013 623 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået lejeaftale med Office Hotel A/S. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.