



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18282046
Tlf. 43438143
www.bba.dk

Compleware ApS

**Frydensbergvej 16
3660 Stenløse**

CVR nr. 32 93 64 82

Årsrapport for 2011/2012 2. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

30. november 2012

Kristian Holm Pedersen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2011/2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/2012	13
Pengestrømsopgørelse for 2011/2012	14
Noter	15

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Compleware ApS for regnskabsåret 2011/2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 26. november 2012

Direktion:

Kristian Holm Pedersen

Jesper Holm Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Compleware ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Compleware ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 udføre 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. juni 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210 ydet lån til selskabets hovedanpartshaver. Lånet er forrentet. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Albertslund, den 26. november 2012

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Compleware ApS
Frydensbergvej 16
3660 Stenløse

Telefon: 70 22 26 83
Telefax: 70 22 26 84
E-mail: khp@completware.dk

CVR nr.: 32 93 64 82
Stiftet: 25. maj 2010
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Kristian Holm Pedersen, Rytterbakken 5, 3650 Ølstykke
Jesper Holm Pedersen, Rytterbakken 5, 3650 Ølstykke

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er salg af software og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 71 anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer at udviklingen fortsætter i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Compleware ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Munck Glas & Facade ApS.

Moderselskabet Munck Glas & Facade ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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	5 år
---	------

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.

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres som en indirekte præsentation, med udgangspunkt i årets resultat. Opgørelsen viser regnskabsårets pengestrømme opdelt i driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, og viser desuden forskydningen i likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning. Likvide beholdninger defineres som kassebeholdninger og bankindeståender fratrukket kortfristet gæld til kreditinstitutter i form af driftskreditter samt lignende gæld, der forfalder på anfordring, og som indgår i virksomhedens løbende likviditetsstyring.

Resultatopgørelse for 2011/2012

	Note	2010/2011 t.kr.
Nettoomsætning		1.943.068
Vareforbrug		-879.964
Andre eksterne omkostninger		-974.841
Bruttoresultat		88.263
Finansielle indtægter		19.970
Finansielle omkostninger		-13.704
Ordinært resultat før skat		94.529
Skat af årets resultat	1	-23.870
Årets resultat		70.659
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		70.659
Forslag til resultatdisponering i alt		70.659

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver	Note	2010/2011 t.kr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>0</u> <u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u> <u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u> <u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.837 145
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		53.169 0
Andre tilgodehavender		245.125 48
Tilgodehavende skat		2.833 0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	162.561 0
Udskudte skatteaktiver		<u>1.713</u> <u>28</u>
Tilgodehavender i alt		<u>496.238</u> <u>221</u>
Likvide beholdninger		<u>7.711</u> <u>5</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>503.949</u> <u>226</u>
Aktiver i alt		<u>503.949</u> <u>226</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver	Note		2010/2011 t.kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-15.998	-86
Egenkapital i alt		64.002	-6
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.544	92
Anden gæld		355.403	140
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		439.947	232
Gældsforpligtigelser i alt		439.947	232
Passiver i alt		503.949	226
Ejerforhold	4		

Egenkapitalopgørelse for 2011/2012

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2011	80.000	-86.657
Overført fra resultatdisponeringen	0	70.659
Totalindkomst i alt	0	70.659
Egenkapital 30. juni 2012	80.000	-15.998
Samlet egenkapital 30. juni 2012		64.002
Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år		
	Regnskabs- året 2010/2011	Regnskabs- året 2011/2012
Selskabskapital, primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Pengestrømsopgørelse for 2011/2012

	Note		2010/2011 t.kr.
Årets resultat		70.659	-87
Reguleringer	5	17.604	2
Ændring i driftskapital	6	-91.047	11
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-2.784	-74
Renteindbetalinger		19.970	3
Renteudbetalinger		-13.704	-4
Pengestrømme fra ordinær drift		3.482	-76
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		3.482	-76
Køb af materielle anlægsaktiver		-160.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver		160.000	0
Andre pengestrømme vedr. investeringsaktivitet		0	80
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter		0	80
Ændring i likviditet		3.482	4
Likvide beholdninger, primo		4.229	0
Likvide beholdninger, ultimo	7	7.711	5

Noter

2010/2011
t.kr.

1 Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag	-2.833	0
Regulering af udskudt skat	26.703	-28
Skat af årets resultat i alt	23.870	-28

2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	160.000	0
Afgang i årets løb	-160.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	162.561	0
---	----------------	----------

Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	Tilgode primo	Optagede lån i året	Tilbage- betalt i året	Tilgode ultimo
Tilgode hos direktion	0	162.561	0	162.561
I alt for regnskabsåret 2011/2012	0	162.561	0	162.561
			Ydede sikkerheds- stillelser	Anvendt rentesats
Tilgode hos direktion			0	10,05
I alt for regnskabsåret 2011/2012			0	10,05

4 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Munck Glas & Facade ApS, Frydensbergvej 16, 3660 Stenløse

Noter

		2010/2011 t.kr.
5 Pengestrømsopgørelse, reguleringer		
Finansielle indtægter	-19.970	-2
Finansielle omkostninger	13.704	4
Skat af årets resultat	-2.833	0
Hensættelse til udskudt skat m.v.	26.703	0
Pengestrømsopgørelse, reguleringer i alt	17.604	2
6 Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital		
Tilgodehavender	-298.395	-222
Kortfristede gældsforpligtigelser	207.348	233
Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital i alt	-91.047	11
7 Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	7.711	5
Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger i alt	7.711	5