

Retur Revisor

IT-Setup ApS
CVR nr. 10 15 52 66

Årsrapport 2012/13
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28/2 2014

Dirigent Otto Baumann Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 - 30. September2013	9
Balance pr. 30. september.....	10
Balance pr. 30. september.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

IT-Setup ApS

Tjørnevej 2

4600 Køge

CVR-nr.: 10 15 52 66

Stiftet: 2003

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion:

Otto Baumann Nielsen

Revisor:

Global Revision ApS

Brogade 19 L

4600 Køge

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 – 30. september 2013 for IT-Setup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Køge, den 21. februar 2014

I direktionen:



Otto Baumann Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til anpartshaverne i IT-Setup ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for IT-Setup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med 366.749 kr., og udgør ca. 83 % af balancesummen. Vi har ikke modtaget en lagerliste fra selskabets ledelse, og har ikke ved hjælp af andre handlinger været i stand til at opnå tilstrækkeligt bevis, for at varelageret udgør den værdi, som det er indregnet med i regnskabet.

Konklusion med forbehold

Bortset fra de mulige virkninger af det i forbeholdet anførte er vi ikke ved det udførte review blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at perioderegnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 – 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Greve, den 21. februar 2014

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name Sussanne Hjarso.

Sussanne Hjarso
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive konsulentvirksomhed, samt salg, indenfor IT-branchen.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for IT-Setup ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til løn, socialsikring og personaleudgifter m.v.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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. Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0% af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0% af kostpris

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen i afsættelsesåret.

Nyanskaffelser med en anskaffelssum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita vedr. lejemål.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

Note		2012/13	2011/12
	Bruttoresultat	424.113	461.153
1	Personaleomkostninger	-111.821	-226.142
	Resultat før afskrivninger	312.292	235.011
	Afskrivninger	-48.967	-70.106
	Resultat af primær drift	263.325	164.905
	Finansielle indtægter	638	1.889
	Finansielle omkostninger	-253.434	-116.476
	Resultat før skat	10.529	50.318
2	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	10.529	50.318

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	10.529	50.318
Overført fra tidligere år	-808.644	-858.962
Til disposition	-798.115	-808.644
Foreslået udbytte	0	0
Overført til næste år	-798.115	-808.644
I alt	-798.115	-808.644

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

AKTIVER

Note		2012/13	2011/12
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.834	55.801
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.834	55.801
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum.....	20.955	20.955
	Finansielle anlægsaktiver i alt	20.955	20.955
	Anlægsaktiver i alt	27.789	76.756
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varelager.....	366.749	487.026
	Varebeholdninger i alt.....	366.749	487.026
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende for salg	40.242	40.856
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	121.055
	Andre tilgodehavender.....	1.199	1.339
	Tilgodehavender i alt.....	41.441	163.250
	Likvide beholdninger	2.438	3.871
	Omsætningsaktiver i alt	410.628	654.147
	AKTIVER I ALT	438.417	730.903

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

PASSIVER

Note		2012/13	2011/12
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-798.115	-808.644
	Egenkapital i alt	-673.115	-683.644
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	94.580	100.168
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.146	59.959
	Anden gæld	971.806	1.254.420
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.111.532	1.414.547
	Gældsforpligtelser i alt	1.111.532	1.414.547
	PASSIVER I ALT	438.417	730.903
7	Sikkerhedsstillelser		
8	Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	Gager og lønninger	100.018	205.497
	Regulering af feriepengeforpligtelser	-12.398	-5.092
	Sociale bidrag	11.453	17.652
	Øvrige personaleudgifter	12.748	8.085
	Personaleomkostninger i alt.....	111.821	226.142

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1 mod 1 sidste år.

2	Skat af årets resultat	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	0

3	Materielle anlægsaktiver	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>
	Anskaffelsessum primo	239.320	145.765
	Tilgang	0	0
	Afgang	-239.320	-41.421
	Anskaffelsessum ultimo.....	0	104.344
	Akkumulerede afskrivninger primo	-208.315	-120.969
	Af- og nedskrivninger afhændede.....	239.320	41.421
	Årets af- og nedskrivninger	-31.005	-17.962
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	0	-138.931
	Bogført værdi	0	6.834

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

4	Anpartskapital	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt.....	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á tkr. 1, og har været uændret siden selskabets stiftelse. Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser.

5 Sikkerhedsstillelser

Ingen

6 Eventualaktiver og –forpligtelser

Lejeaftale:

Aftalen om leje af lokaler er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtigelse udgør t.kr. 23.

Udskudt skatteaktiv:

Selskabets har et udskudt skatteaktiv på kr. 173, beregnet ved skatteprocent på 24,5%, der ikke er indregnet i årsrapporten. Der er usikkerhed om udnyttelse af aktivet. Skatteaktivet vedrører skattemæssige underskud og forskelsværdier mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier vedrørende Andre anlæg, driftsmidler og inventar.

Sambeskatning:

Selskabet indgår i sambeskatning med ISDS Holding ApS, og hæfter solidarisk for koncernens selskabsskat.

Selskabet har ingen eventualaktiver eller –forpligtelser herudover.