

Solutio ApS
CVR-nr. 30566009
Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2014

Dirigent

Navn: Brian Reinhold Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solutio ApS
Ørstedesvej 1
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30566009
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 86 81 78 41
Telefax: 86 81 78 23
Hjemmeside: www.solutio.dk
E-mail: solutio@solutio.dk

Direktion

Brian Reinhold Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Solutio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 04.03.2014

Direktion

Brian Reinhold Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Solutio ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Solutio ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 04.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af it-virksomhed med udvikling og salg.

Selskabet er pr. 1. januar 2013 fusioneret med Lalini ApS med Solutio ApS som det fortsættende selskab.

Som følge af fusionen er der foretaget tilpasning af sammenligningstal mv. i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 15 t.kr. mod et underskud på 279 t.kr. sidste år. Udviklingen anses for at være tilfredsstillende.

Egenkapitalen pr. 31.12.2013 udgør (312) t.kr.

Det forventes, at selskabets anpartskapital vil kunne reetableres ved egen indtjening.

Selskabet er i regnskabsåret blevet certificeret af BFIH, brancheforeningen af it-hostere i Danmark og har modtaget hostingmærket. Medlemskabet kræver blandt andet efterlevelse af høje kvalitetskrav i relation til dokumentation af processor og rutiner med henblik på sikring af høj driftssikkerhed.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

De i 2011 aktiverede udviklingsomkostninger er foretaget på grundlag af en kvalificeret vurdering fra selskabets ledelse på antal medgående arbejdstimer til udviklingsprojekter. Værdiansættelsen er behæftet med en vis usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Solutio ApS er pr. 01.01.2013 fusioneret med Lalini ApS med Solutio ApS som det fortsættende selskab. Sammenlægningsmetoden er anvendt i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, idet der er tale om en koncernintern fusion. Som følge heraf er sammenligningstal mv. tilrettet.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 årsrapporten 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets varekøb efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over en periode på 7 år.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og en potentiel udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at anvende den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.726.838	2.462.239
Personaleomkostninger	1	(2.337.805)	(2.308.488)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(298.001)</u>	<u>(457.367)</u>
Driftsresultat		91.032	(303.616)
Andre finansielle indtægter		658	100
Andre finansielle omkostninger		<u>(72.342)</u>	<u>(63.352)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		19.348	(366.868)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(4.368)</u>	<u>87.418</u>
Årets resultat		<u>14.980</u>	<u>(279.450)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>14.980</u>	<u>(279.450)</u>
		<u>14.980</u>	<u>(279.450)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		86.276	194.076
Goodwill		0	7.143
Immaterielle anlægsaktiver	4	86.276	201.219
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		444.789	498.716
Indretning af lejede lokaler		72.256	95.482
Materielle anlægsaktiver	5	517.045	594.198
Andre tilgodehavender		73.200	73.200
Finansielle anlægsaktiver		73.200	73.200
Anlægsaktiver		676.521	868.617
Fremstillede varer og handelsvarer		73.770	117.480
Varebeholdninger		73.770	117.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.184	173.712
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		203.741	191.504
Udskudt skat		143.000	152.500
Andre tilgodehavender		0	22.115
Periodeafgrænsningsposter		66.297	12.515
Tilgodehavender		640.222	552.346
Likvide beholdninger		23.067	75.673
Omsætningsaktiver		737.059	745.499
Aktiver		1.413.580	1.614.116

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		<u>(438.299)</u>	<u>(453.279)</u>
Egenkapital		<u>(312.299)</u>	<u>(327.279)</u>
Finansielle leasingforpligtelser		0	82.163
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>201.897</u>	<u>279.717</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>201.897</u>	<u>361.880</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		114.000	114.000
Finansielle leasingforpligtelser		58.388	93.000
Kreditinstitutter i øvrigt		360.868	427.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.442	106.650
Skyldig selskabsskat		0	5.132
Anden gæld		578.584	583.792
Periodeafgrænsningsposter		<u>221.700</u>	<u>249.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.523.982</u>	<u>1.579.515</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.725.879</u>	<u>1.941.395</u>
Passiver		<u>1.413.580</u>	<u>1.614.116</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	(453.279)	(327.279)
Årets resultat	0	14.980	14.980
Egenkapital ultimo	126.000	(438.299)	(312.299)

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.026.371	2.013.780
Pensioner	273.341	259.662
Andre omkostninger til social sikring	38.093	35.046
	2.337.805	2.308.488
	2013 kr.	2012 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	114.943	114.940
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	183.058	309.999
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	32.428
	298.001	457.367
	2013 kr.	2012 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	5.132
Ændring af udskudt skat	9.500	(92.550)
Regulering vedrørende tidligere år	(5.132)	0
	4.368	(87.418)
	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	323.400	50.000
Kostpris ultimo	323.400	50.000
Af- og nedskrivninger primo	(129.324)	(42.857)
Årets afskrivninger	(107.800)	(7.143)
Af- og nedskrivninger ultimo	(237.124)	(50.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	86.276	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.153.554	116.129
Tilgange	105.905	0
Kostpris ultimo	1.259.459	116.129
Af- og nedskrivninger primo	(654.838)	(20.647)
Årets afskrivninger	(159.832)	(23.226)
Af- og nedskrivninger ultimo	(814.670)	(43.873)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	444.789	72.256

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fjølner ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for det samlede bankengagement, der beløber sig til i alt 677 t.kr. pr. 31.12.2013.

Selskabet har med en opsigelsesperiode på 6 måneder indgået huslejekontrakt om leje af lokaler. Lejemålet kan dog tidligst opsiges pr. 01.01.2018. Den årlige huslejeforpligtelse udgør 148 t.kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der stillet virksomhedspant på nom. 625 t.kr. med pant i simple fordringer, varelager, immaterielle rettigheder og materielle driftsmidler.