Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2012 - 30. september 2013

ADWIZA APS

Herstedvang 12
2620 Albertslund

CVR-nr. 26 68 31 22
11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
28. februar 2014

Max Krasnik
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	11
Balance pr. 30. september 2013	12-13
Noter	14-17

Selskabet:
Adwiza ApS
Herstedvang 12
2620 Albertslund

Bestyrelse:
Kim Gert Kluge
Søren Hartig
Michael Ærø Olsen
Claus Erik Brendstrup

Direktion:
Søren Hartig

Pengeinstitut:
Danske Bank
Hovedvejen 109
2600 Glostrup

Revision:
Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:
Hartig ApS
CVR-nr. 20 62 57 75

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Adwiza ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. februar 2014.

Direktionen:

Søren Hartig

Bestyrelsen:

Kim Gert Kluge

Søren Hartig

Michael Ærø Olsen

Claus Erik Brendstrup

Til kapitalejerne i Adwiza ApS.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Adwiza ApS for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 yder-ligere 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 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:

Under revisionen har vi konstateret forhold, der kan medføre ansvar for ledelsen, herunder for overtrædelse af momsloven. Der har været angivet for lidt i salgsmoms for 3. kvartal 2013. Forholdet er bragt på plads i forbindelse med angivelse og betaling for 4. kvartal 2013.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:

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.

København, den 27. februar 2014.
Lægård Revision

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Adwiza ApS' væsentligste aktivitet er udvikling, salg og support af integrationsmoduler til SuperOffice, med speciel vægt på moduler indenfor ERP integration.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en stigning i indtjeningen i forhold til sidste år og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2013.

Årsregnskabet for Adwiza ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Anvendt regnskabspraksis er ændret på vedrørende aktiverede udviklingsomkostninger.

Aktivererede udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. For en fyldestgørende beskrivelse af den nye regnskabspraksis henvises der til afsnittet "immaterielle anlægsaktiver".

Årsagen til ændringen er, at de aktivererede udviklingsomkostninger hidtil ikke har været afskrevet, men at der alene har været foretaget en årlig nedskrivning, og ændringen sikrer en bedre efterlevelse af årsregnskabslovens bestemmelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis vedrørende udviklingsomkostninger og afskrivninger for regnskabsåret.

Praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. note 5.

Den akkumulerende virkning af praksisændringen udgør en reduktion af årets resultat før skat med kr. 60.895. Årets skat af praksisændringen udgør kr. 15.287, hvorefter årets resultat efter skat reduceres med kr. 45.608. Balancesummen forøges med kr. 12.681, mens egenkapitalen pr. 30. september 2013 inklusive ændringer af egenkapitalen primo forøges med kr. 9.574.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis 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.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING, FORTSAT

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Nettoomsætning:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel lesing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

AKTIVER:

Immaterielle anlægsaktiver:

Udviklingsomkostninger vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, indregnes som immaterielle aktiver i det omfang, det er sandsynligt, at produktet eller processen, vil genere fremtidige økonomiske fordele til selskabet og udviklingsomkostningerne forbundet med det enkelte aktiv, kan måles pålideligt.

Udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne og som er nødvendige for færdiggørelse af projektet, regnet fra det tidspunkt, hvor udviklingsprojektet første gang opfylder kriterierne for indregning som et aktiv.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør fem år.

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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småanskaffelser 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER:

Modtagne forudbetalinger fra kunder:

Modtagne forudbetalinger, indregnet under forpligtelser, omfatter betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

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. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Note		2012/13	2011/12
	BRUTTOFORTJENESTE	6.227.407	6.128.775
1	Personaleomkostninger	-4.653.606	-4.995.681
	INDTJENINGSBIDRAG	1.573.801	1.133.094
	Afskrivninger	-794.569	-834.534
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	779.231	298.560
2	Finansielle indtægter	95.366	122.402
3	Finansielle omkostninger	-141.970	-54.846
	RESULTAT FØR SKAT	732.628	366.117
4	Skat af årets resultat	-319.420	-13.679
	ÅRETS RESULTAT	413.208	352.437
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Udbytte for regnskabsåret	400.000	250.000
	Overført overskud	13.208	102.437
	DISPONERET I ALT	413.208	352.437

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
AKTIVER

Note		30/9 2013	30/9 2012
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.706.351	1.027.846
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.706.351	1.027.846
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	481.703	599.428
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	481.703	599.428
	Deposita	170.092	165.493
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	170.092	165.493
	ANLÆGSAKTIVER	2.358.146	1.792.766
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	842.819	512.093
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.134.791	1.013.351
	Udskudt skat	0	87.382
	Andre tilgodehavender	75.581	2.019
	Periodeafgrænsningsposter	49.710	69.385
	TILGODEHAVENDER	2.102.901	1.684.230
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	9.836	22.881
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.112.737	1.707.111
	AKTIVER I ALT	4.470.883	3.499.877

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
PASSIVER

Note		30/9 2013	30/9 2012
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført overskud	421.184	407.976
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	250.000
	EGENKAPITAL	946.184	782.976
	Hensættelse til udskudt skat	151.763	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	151.763	0
6	Pengeinstitutter	151.147	259.455
	Selskabsskat	80.275	0
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	231.422	259.455
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	106.800	80.000
	Pengeinstitutter	484.633	172.963
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.176.065	1.106.813
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	530.855	135.366
	Anden gæld	843.160	962.303
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	3.141.514	2.457.445
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.372.936	2.716.900
	PASSIVER I ALT	4.470.883	3.499.877

Note	
7	Eventualaktiver og eventualforpligtelser
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
9	Kontraktlige forpligtelser

1 Personaleomkostninger	2012/13	2011/12
Gager og lønninger	3.838.163	4.253.090
Pensioner og sociale omkostninger	610.937	560.257
Personaleomkostninger i øvrigt	204.505	182.334
I ALT	4.653.606	4.995.681

2 Finansielle indtægter	2012/13	2011/12
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	95.366	55.096
Renteindtægter i øvrigt	0	77
RENTEINDTÆGTER I ALT	95.366	55.173
Diverse finansielle indtægter	0	67.230
I ALT	95.366	122.402

3 Finansielle omkostninger	2012/13	2011/12
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	986
Renteomkostninger i øvrigt	47.797	29.544
RENTEOMKOSTNINGER I ALT	47.797	30.530
Diverse finansielle omkostninger	94.173	24.316
I ALT	141.970	54.846

4 Selskabsskat og udskudt skat	2012/13	2011/12
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	80.275	119.097
Regulering af udskudt skat	239.145	-105.418
SKAT AF ÅRETS RESULTAT	319.420	13.679

5 Egenkapital	2012/13	2011/12
VIRKSOMHEDSKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
I ALT	125.000	125.000
OVERFØRT OVERSKUD		
Overført fra tidligere år	407.976	286.789
Regulering vedr. ændring af regnskabspraksis	0	18.750
Overført af årets resultat	13.208	102.437
I ALT	421.184	407.976
HENLAGT TIL UDBYTTE		
Overført fra tidligere år	250.000	200.000
Udbetalt udbytte	-250.000	-200.000
Forslag til årets resultatfordeling	400.000	250.000
I ALT	400.000	250.000
EGENKAPITAL I ALT	946.184	782.976

6 Pengeinstitutter	2012/13	2011/12
Gæld til pengeinstitutter, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	106.800	80.000
Gæld til pengeinstitutter, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	0	0

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet fra og med 1. juli 2012 begrænset og subsidiært for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 begrænset og subsidiært for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for de tilknyttede virksomheder med samlede tilgodehavender på kr. 1.134.791 til sikring af virksomhedernes fortsatte drift.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. kr. 1.000.000 selskabets simple fordringer, lagre og driftsinventar med en samlet balanceværdi, kr. 1.003.689, er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter.

Virksomhedspant, nom. kr. 400.000 driftsinventar med en samlet balanceværdi, kr. 320.833, er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået nedenstående kontrakter hvortil der knytter sig følgende forpligtelser:

	Forpligtelse
Leasing, biler	81.729
Huslejekontrakt	157.263
FORPLIGTELSER I ALT	238.992

De operationelle leasingkontrakter for bilerne, er uopsigelige indtil den 31/10 2014 og 30/11 2014.

Huslejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.