

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

Damgade 73, 6400 Sønderborg Telefon 74 42 15 89 Telefax 74 42 15 69 CVR nr. 44650819
Registreret revisor Mogens Knudsen, HD

CircleSoft Holding ApS

Søbakken 9, Pøl
6430 Nordborg

CVR. nr. 32832822

Årsrapport for 2011/12

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 02.10.12

Hans O. Reimer Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

CircleSoft Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01.07.11 - 30.06.12 for CircleSoft Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 01.07.11 - 30.06.12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 19.09.12

Direktion

Hans O. Reimer Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CircleSoft Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CircleSoft Holding ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter 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 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 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 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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.

Sønderborg, den 19.09.12

Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS

Mogens Knudsen, HD
Registreret revisor

CircleSoft Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	CircleSoft Holding ApS Søbakken 9, Pøl 6430 Nordborg
Telefon	74 45 49 67
E-mail	horh@circlesoft.dk
CVR-nr.	32832822
Stiftelsesdato	30.03.10
Regnskabsår	01.07.11 - 30.06.12
Direktion	Hans O. Reimer Hansen, Direktør
Revisor	Mogens Knudsen, registreret revisionselskab ApS Damgade 73 6400 Sønderborg
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Perlegade 24 - 26 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive holdingvirksomhed.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse har besluttet at lade selskabet opløse ved solvent likvidation umiddelbart efter udgangen af regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CircleSoft Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Det drejer sig om selskabets andet regnskabsår som er på 12 måneder. Det forudgående regnskabsår omfatter 14 måneder. Vi har ikke foretaget omregning af resultatopgørelsenposter, da vi ikke anser det for væsentligt i forhold til vurderingen af den økonomiske udvikling.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttotab		-12.563	-4.375
Resultat af primær drift		-12.563	-4.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		103.918	82.051
Finansielle indtægter	1	1.400	36
Resultat før skat		92.755	77.712
Skat af årets resultat		1.575	750
Årets resultat		94.330	78.462
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	78.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.318	0
Overført resultat		87.012	462
		94.330	78.462

CircleSoft Holding ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>183.918</u>	<u>162.051</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>183.918</u>	<u>162.051</u>
Anlægsaktiver		<u>183.918</u>	<u>162.051</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.284	0
Tilgodehavende selskabsskat		<u>1.725</u>	<u>786</u>
Tilgodehavender		<u>3.009</u>	<u>786</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.009</u>	<u>786</u>
Aktiver		<u>186.927</u>	<u>162.837</u>

CircleSoft Holding ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	7.318	0
Overført resultat	5	87.474	462
Udbytte for regnskabsåret	6	0	78.000
Egenkapital		174.792	158.462
Gæld til banker		10	0
Anden gæld		10.750	3.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.375	1.375
Kortfristede gældsforpligtelser		12.135	4.375
Gældsforpligtelser		12.135	4.375
Passiver		186.927	162.837
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

2011/12

2010/11

1. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

1.400	36
1.400	36

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
CircleSoft ApS	Sønderborg	100,00	183.918	103.918
			183.918	103.918

3. Virksomhedskapital

Saldo primo

80.000

0

Årets tilgang

0

80.000

Saldo ultimo**80.000****80.000***Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:*

	2012	2011	2010	2009	2008
Saldo primo	80.000	0	0	0	0
Årets tilgang	0	80.000	0	0	0
Saldo ultimo	80.000	80.000	0	0	0

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Årets tilgang

7.318

0

Saldo ultimo**7.318****0****5. Overført resultat**

Saldo primo

462

0

Årets tilgang

87.012

462

Saldo ultimo**87.474****462****6. Udbytte for regnskabsåret**

Saldo primo

78.000

0

Årets tilgang

0

78.000

Årets afgang

-78.000

0

Saldo ultimo**0****78.000****7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet selvskyldnerkaution for CircleSoft ApS overfor Danske Bank A/S.