

Kvalicare ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 27 96 27 93

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/5 2013

Dirigent: Susan Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	7
Balance pr. 31. december 2012	8
Noter til årsrapporten	10
	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Kvalicare 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 14. maj 2013

Direktion

Susan Jørgensen

Anne-Marie Nygaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kvalicare ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kvalicare ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Ringsted, den 28. maj 2013

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kvalicare ApS
Juliesmindevej 8
4180 Sorø

Hjemmeside: www.kvalicare.dk

CVR-nr.: 27 96 27 93

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Sorø

Direktion

Susan Jørgensen
Anne-Marie Nygaard

Revision

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Nørregade 6B
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Nordea
Storgade 22,
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udvikler, markedsfører og sælger IT-produkter, baseret på information ressource management, videndeling, kompetenceudvikling samt projektledelse og service indenfor servicesektoren.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 491.442, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 398.231.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.075.040	449.156
Distributionsomkostninger		-21.638	-31.889
Administrationsomkostninger		-405.946	-393.552
Resultat af ordinær primær drift		<u>647.456</u>	<u>23.715</u>
Finansielle omkostninger		-1.517	-76
Resultat før skat		645.939	23.639
Skat af årets resultat	1	-154.497	-6.094
Årets resultat		<u>491.442</u>	<u>17.545</u>
Foreslået udbytte		200.000	0
Overført resultat		291.442	17.545
		<u>491.442</u>	<u>17.545</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		360.174	241.006
Immaterielle anlægsaktiver	2	360.174	241.006
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.132	29.491
Materielle anlægsaktiver	3	21.132	29.491
Anlægsaktiver i alt		381.306	270.497
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.766	168.562
Andre tilgodehavender		7.267	6.949
Udskudt skatteaktiv		0	30.002
Periodeafgrænsningsposter		15.285	28.551
Tilgodehavender		273.318	234.064
Likvide beholdninger		798.009	337.201
Omsætningsaktiver i alt		1.071.327	571.265
Aktiver i alt		1.452.633	841.762

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		273.231	-18.212
Egenkapital	4	398.231	106.788
Hensættelse til udskudt skat		20.870	0
Hensatte forpligtelser i alt		20.870	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.693	44.774
Selskabsskat	1	103.625	21.807
Anden gæld		413.333	295.461
Periodeafgrænsningsposter		289.881	372.932
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.033.532	734.974
Gældsforpligtelser i alt		1.033.532	734.974
Passiver i alt		1.452.633	841.762
Medarbejderforhold	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	103.625	0
Årets udskudte skat	<u>50.872</u>	<u>6.094</u>
	<u>154.497</u>	<u>6.094</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingspro- jekter
Kostpris 1. januar 2012		<u>1.138.273</u>
Tilgang i årets løb		<u>182.427</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>1.320.700</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012		897.266
Årets afskrivninger		<u>63.260</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2012		<u>960.526</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>360.174</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012		<u>79.551</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>79.551</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012		50.060
Årets afskrivninger		<u>8.359</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2012		<u>58.419</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>21.132</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-18.211	106.789
Årets resultat	0	491.442	491.442
Foreslået udbytte	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>273.231</u>	<u>398.231</u>

Selskabskapitalen består af 60 A-anparter à nominelt kr. 1.000 og 65 B-anparter à nominelt kr. 1.000.

Ingen A-anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Medarbejderforhold

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Lønninger	1.362.810	1.103.554
Pensioner	145.359	136.015
Andre omkostninger til social sikring	14.311	10.689
Andre personaleomkostninger	137.848	139.477
	<u>1.660.328</u>	<u>1.389.735</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	<u>1.660.328</u>	<u>1.389.735</u>
	<u>1.660.328</u>	<u>1.389.735</u>

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Susan Jørgensen
Anne-Marie Nygaard

Direktør
Direktør

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Rien Holding ApS
Susan Holding ApS

Noter til årsrapporten

Årsrapporten for Kvalicare ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 tilæg/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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.