

ISU Plus ApS
CVR-nr. 33639325

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.05.2014

Dirigent



Navn: Flemming Andersen

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

ISU Plus ApS
Sdr. Boulevard 83, 1
5000 Odense

CVR-nr.: 33639325

Stiftet: 26.04.2011

Hjemsted: Registreret i Odense

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Flemming Andersen
Karin Solveig Sibani

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for ISU Plus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.05.2014

Direktion



Flemming Andersen



Karin Solveig Sibani

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ISU Plus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ISU Plus 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 for 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

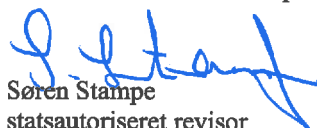
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

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

Slagelse, den 28.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

ISU Plus ApS er en privat konsulentvirksomhed, der løser analyse-, rådgivnings- og udviklingsopgaver indenfor velfærd og service i både private og offentlige organisationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 63 t.kr., som anses som tilfredsstillende.

Der forventes også et positivt resultat i 2014.

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.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 omfatter nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når det udførte arbejde har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter udgifter til direkte timer, km-godtgørelse og diverse udlæg.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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	2 år
EDB anlæg mv.	3 år
Indretning af lejede lokaler	4 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.219.903	3.969
Personaleomkostninger	1	(2.922.386)	(3.487)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(225.559)</u>	<u>(92)</u>
Driftsresultat		71.958	390
Andre finansielle indtægter		938	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(889)</u>	<u>(3)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		72.007	387
Skat af ordinært resultat	3	<u>(8.516)</u>	<u>(97)</u>
Årets resultat		<u>63.491</u>	<u>290</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>63.491</u>	<u>290</u>
		<u>63.491</u>	<u>290</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		234.784	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>234.784</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.048	120
Indretning af lejede lokaler		54.075	108
Materielle anlægsaktiver	5	<u>143.123</u>	<u>228</u>
Anlægsaktiver		<u>377.907</u>	<u>228</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235.582	163
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	35.423	138
Andre tilgodehavender		98.853	38
Periodeafgrænsningsposter		0	23
Tilgodehavender		<u>369.858</u>	<u>362</u>
Likvide beholdninger		<u>859.623</u>	<u>1.206</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.229.481</u>	<u>1.568</u>
Aktiver		<u>1.607.388</u>	<u>1.796</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>527.526</u>	<u>464</u>
Egenkapital		<u>607.526</u>	<u>544</u>
Udskudt skat	8	<u>150.047</u>	<u>142</u>
Hensatte forpligtelser		<u>150.047</u>	<u>142</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		62.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.763	98
Anden gæld	9	<u>714.552</u>	<u>1.012</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>849.815</u>	<u>1.110</u>
Gældsforpligtelser		<u>849.815</u>	<u>1.110</u>
Passiver		<u>1.607.388</u>	<u>1.796</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	464.035	544.035
Årets resultat	0	63.491	63.491
Egenkapital ultimo	80.000	527.526	607.526

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	2.591.114	3.176
Pensioner	283.726	270
Andre omkostninger til social sikring	47.546	41
	2.922.386	3.487
	2013	2012
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	117.392	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	108.167	92
	225.559	92
	2013	2012
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	28.977	97
Effekt af ændrede skattesatser	(20.461)	0
	8.516	97
		Færdiggjorte
		udviklings-
		projekter
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		352.176
Kostpris ultimo		352.176
Årets afskrivninger		(117.392)
Af- og nedskrivninger ultimo		(117.392)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		234.784

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	170.367	193.772
Tilgange	23.157	0
Kostpris ultimo	193.524	193.772
Af- og nedskrivninger primo	(50.385)	(85.621)
Årets afskrivninger	(54.091)	(54.076)
Af- og nedskrivninger ultimo	(104.476)	(139.697)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	89.048	54.075
	2013	2012
	kr.	t.kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.700.745	3.883
Foretagne acontofaktureringer	(2.665.322)	(3.745)
	35.423	138
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Ordinære anparter	80	1.000,00
	80	80.000
	2013	2012
	kr.	t.kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	51.653	0
Materielle anlægsaktiver	(5.209)	4
Fremførbare skattemæssige underskud	(276.165)	(555)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	379.768	693
	150.047	142

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	301.100	473
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	84.473	127
Feriepengeforpligtelser	326.344	373
Andre skyldige omkostninger	2.635	39
	<u>714.552</u>	<u>1.012</u>
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>148.170</u>	<u>202.065</u>

Der er indgået aftale om leje af kontorlokale. Den årlige husleje udgør i alt 66 t.kr.