

**70/30 ApS**  
CVR-nr. 30 57 03 75

**Årsrapport**

**2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2012.

---

Per Henriksen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for 70/30 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er på generalforsamlingen den 31. oktober 2011 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2011/12 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. september 2012

### **Direktion**

Per Henriksen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Til anpartshaverne i 70/30 ApS**

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for 70/30 ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### **Det udførte review**

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 27. september 2012

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S

Uffe Larsen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	70/30 ApS Nupark 51 Måbjerg 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 30 57 03 75 Stiftet: 26. april 2007 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 5. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Per Henriksen, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel, produktion, service og markedsføring af IT-ydelser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 826 t.kr. mod 891 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -170 t.kr. mod 3 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Der har i 2011/12 været et tilfredsstillende aktivitetsniveau, men indtjeningen på selskabets ydelser har ikke været på et helt tilfredsstillende niveau. Den væsentligste årsag til det utilfredsstillende resultat skyldes omkostningsniveauet.

Hovedårsagen til det høje omkostningsniveau er et par uheldige bilkøb og udskiftning af defekt motor samt ekstra omkostninger i forbindelse med navneændring til 70/30 ApS til markedsføring mv. Hertil kommer ekstra omkostninger til fornyelse af lokalerne.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 168 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 11,8 % af de samlede aktiver på 1.421 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for 70/30 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ekstern assistance, salg, bil, lokaler, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Finansielle poster**

I finansielle indtægter og omkostninger indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Biler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Biler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>826.242</b>	<b>890.603</b>
1 Personaleomkostninger	-879.685	-762.269
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-120.265	-107.148
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-173.708</b>	<b>21.186</b>
Finansielle indtægter	631	0
Finansielle omkostninger	-33.796	-14.572
<b>Resultat før skat</b>	<b>-206.873</b>	<b>6.614</b>
Skat af årets resultat	37.316	-3.450
<b>Årets resultat</b>	<b>-169.557</b>	<b>3.164</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	3.164
Disponeret fra overført resultat	-169.557	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-169.557</b>	<b>3.164</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	15.000	18.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>18.000</u>
3 Biler	373.565	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.118	38.735
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>465.683</u>	<u>38.735</u>
Andre tilgodehavender	28.360	17.010
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.360</u>	<u>17.010</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>509.043</u></b>	<b><u>73.745</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	298.517	198.005
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	562.915	407.600
Udskudt skatteaktiv	44.366	7.050
Andre tilgodehavender	0	4.184
Periodeafgrænsningsposter	6.400	75.542
Tilgodehavender i alt	<u>912.198</u>	<u>692.381</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>195.332</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>912.198</u></b>	<b><u>887.713</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.421.241</u></b>	<b><u>961.458</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	42.908	212.465
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>167.908</u></b>	<b><u>337.465</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Gæld til kreditinstitut	245.114	0
6 Gæld til pengeinstitut	282.395	325.385
Deposita	15.600	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>543.109</u>	<u>325.385</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	132.038	0
Gæld til pengeinstitut	232.399	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.307	78.683
Anden gæld	206.480	219.925
Periodeafgrænsningsposter	16.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>710.224</u>	<u>298.608</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.253.333</u></b>	<b><u>623.993</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.421.241</u></b>	<b><u>961.458</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

**Noter**


---

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	724.422	652.145
Pensioner	136.264	97.143
Andre omkostninger til social sikring	15.239	12.981
Personalemkostninger i øvrigt	3.760	0
	<u><b>879.685</b></u>	<u><b>762.269</b></u>
 <b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u><b>Goodwill</b></u>
Kostpris 1. juli		30.000
<b>Kostpris 30. juni</b>		<u><b>30.000</b></u>
Afskrivninger 1. juli		12.000
Årets afskrivninger		3.000
<b>Afskrivninger 30. juni</b>		<u><b>15.000</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>15.000</b></u>
 <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Biler</b></u>	<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b></u>
Kostpris 1. juli	0	99.866
Tilgang	407.526	91.144
<b>Kostpris 30. juni</b>	<u><b>407.526</b></u>	<u><b>191.010</b></u>
Afskrivninger 1. juli	0	61.132
Årets afskrivninger	33.961	37.760
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<u><b>33.961</b></u>	<u><b>98.892</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>373.565</b></u>	<u><b>92.118</b></u>

**Noter**

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	696.565	489.600
Modtagne acontobetalinge	-133.650	-82.000
	<u><b>562.915</b></u>	<u><b>407.600</b></u>

**5. Egenkapital**

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli	125.000	212.465	337.465
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>-169.557</u>	<u>-169.557</u>
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>42.908</b></u>	<u><b>167.908</b></u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

Der er indskudt 125.000 kr. ved stiftelsen den 26. april 2007

**Egne kapitalandele**

Selskabet ejer 61.500 kr. af anpartskapitalen svarende til 49,2 % af anpartskapitalen. De egne anparter er købt i 2011 for 323.400 kr. der er modregnet i overført resultat. Anparterne er købt i forbindelse med P. Henriksens 100 % overtagelse af selskabet.

**6. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2012</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2011</u>
Gæld til kreditinstitut	62.038	0	307.152	0
Langfristet gæld til pengeinstitut	<u>70.000</u>	<u>0</u>	<u>352.395</u>	<u>325.385</u>
	<u><b>132.038</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>659.547</b></u>	<u><b>325.385</b></u>

## **Noter**

---

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 352 t.kr., har selskabet givet pant i egne anparter, nom. 62 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 327 t.kr., er der tinglyst pant i biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 374 t.kr.