

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

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2013.

Per Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 2. september 2013

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 2012 - 30. juni 2013.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 2. september 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Uffe Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	70/30 ApS Nupark 51 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 30 57 03 75
	Stiftet: 26. april 2007
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 6. regnskabsår
Direktion	Per Henriksen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	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 1.380 t.kr. mod 837 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør 72 t.kr. mod -170 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Der har i 2012/13 været et tilfredsstillende aktivitetsniveau, men omkostningsniveauet er fortsat for højt.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 240 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 14,0 % af de samlede aktiver på 1.709 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 rentekomkostninger 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

Bil 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:

Bil	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 salgskomkostninger 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 nominel 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 i de respektive lande, 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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.380.280	836.603
1 Personaleomkostninger	-1.043.703	-879.685
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-161.669	-120.265
Driftsresultat	174.908	-163.347
Finansielle indtægter	756	631
Finansielle omkostninger	-73.809	-44.157
Resultat før skat	101.855	-206.873
Skat af årets resultat	-30.046	37.316
Årets resultat	71.809	-169.557
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	71.809	0
Disponeret fra overført resultat	0	-169.557
Disponeret i alt	71.809	-169.557

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	12.000	15.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>15.000</u>
3 Bil	292.060	373.565
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.500	92.118
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>443.560</u>	<u>465.683</u>
Andre tilgodehavender	28.360	28.360
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.360</u>	<u>28.360</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>483.920</u>	<u>509.043</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	476.766	298.517
Igangværende arbejder for fremmed regning	705.575	562.915
Udskudt skatteaktiv	14.320	44.366
Tilgodehavende selskabsskat	9.000	0
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	14.453	0
Periodeafgrænsningsposter	5.300	6.400
Tilgodehavender i alt	<u>1.225.414</u>	<u>912.198</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.225.414</u>	<u>912.198</u>
Aktiver i alt	<u>1.709.334</u>	<u>1.421.241</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	114.717	42.908
Egenkapital i alt	<u>239.717</u>	<u>167.908</u>
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til kreditinstitut	181.691	245.114
7 Gæld til pengeinstitut	279.995	282.395
Deposita	15.600	15.600
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>477.286</u>	<u>543.109</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	135.000	132.038
Gæld til pengeinstitut	272.240	232.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser	288.333	123.307
Anden gæld	296.758	206.480
Periodeafgrænsningsposter	0	16.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>992.331</u>	<u>710.224</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.469.617</u>	<u>1.253.333</u>
Passiver i alt	<u>1.709.334</u>	<u>1.421.241</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	863.528	724.422
Pensioner	141.914	136.264
Andre omkostninger til social sikring	14.599	15.239
Personalemkostninger i øvrigt	23.662	3.760
	<u>1.043.703</u>	<u>879.685</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli		30.000
Kostpris 30. juni		<u>30.000</u>
Afskrivninger 1. juli		15.000
Årets afskrivninger		3.000
Afskrivninger 30. juni		<u>18.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>12.000</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	<u>Bil</u>	
Kostpris 1. juli	407.526	191.010
Tilgang	0	105.554
Kostpris 30. juni	<u>407.526</u>	<u>296.564</u>
Afskrivninger 1. juli	33.961	98.892
Årets afskrivninger	81.505	46.172
Afskrivninger 30. juni	<u>115.466</u>	<u>145.064</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>292.060</u>	<u>151.500</u>

Noter

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2013
Direktion	9,45 %	0	14.453
		<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>

5. Anpartskapital

Anpartskapital 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. juli	42.908	212.465
Årets overførte resultat	<u>71.809</u>	<u>-169.557</u>
	<u>114.717</u>	<u>42.908</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2013</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2012</u>
Gæld til kreditinstitut	65.000	0	246.691	307.152
Gæld til pengeinstitut	<u>70.000</u>	<u>0</u>	<u>349.995</u>	<u>352.395</u>
	<u>135.000</u>	<u>0</u>	<u>596.686</u>	<u>659.547</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 350 t.kr., har selskabet givet pant i egne anparter, nom. 62 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 263 t.kr., er der tinglyst pant i bil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør 292 t.kr.