

PC-Gruppen ApS

CVR-nummer 31284627

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. september 2012

Lene Jelsbech
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

PC-Gruppen ApS
Klamsagervej 23-25
8230 Åbyhøj

Telefon: 86174211
Hjemmeside: www.pc-gruppen.dk
CVR-nummer: 31284627
Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i undervisning indenfor en række IT-programmer, samt undervisning i brugen af PC-udstyr.

Bestyrelse

Alex Schmidt Jensen
Alvin Kuiper

Direktion

Lene Jelsbech

Pengeinstitut

SPARBANK
Ryesgade 4
8000 Århus C

Revisor

Dansk Revision Århus
Registreret revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for PC-Gruppen ApS.

finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og

Åbyhøj, 30. august 2012

Direktionen:

Lene Jelsbech

Bestyrelsen:

Alex Schmidt Jensen
Formand

Alvin Kuiper

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i PC-Gruppen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for PC-Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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, at 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 vurderin-

gen 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, 30. august 2012

Dansk Revision Århus

Registreret revisionsaktieselskab

Morten Olsen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 tillæg/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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt

tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende

aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2011/12	2010/11
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	1.848.586	2.356
1	Personaleomkostninger	-1.687.137	-1.973
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-112.572	-156
	Resultat før finansielle poster	48.877	227
	Finansielle omkostninger	-41.754	-41
	Resultat før skat	7.124	186
2	Skat af årets resultat	-1.832	-47
	Årets resultat	5.292	139
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-31.142	-170
	Årets resultat	5.292	139
	Til disposition i alt	-25.851	-31
	Overført resultat ultimo	-25.851	-31
	Resultatdisponering i alt	-25.851	-31

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
3	Goodwill	35.000	95
	Immaterielle anlægsaktiver	35.000	95
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.714	98
	Materielle anlægsaktiver	83.714	98
	Deposita	0	102
	Finansielle anlægsaktiver	0	102
	Anlægsaktiver i alt	118.714	294
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	336.613	210
	Igangværende arbejder for fremmed regning	135.728	40
	Udskudte skatteaktiver	34.437	36
	Periodeafgrænsningsposter	44.049	78
	Tilgodehavender	550.827	364
	Likvide beholdninger	3.584	1
	Omsætningsaktiver i alt	554.411	365
	Aktiver i alt	673.125	660

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-25.851	-31
5	Egenkapital i alt	99.149	94
	Ansvarlige lånekapital	160.417	160
	Selskabsskat	0	31
6	Langfristede gældsforpligtelser	160.417	191
	Kreditinstitutter	162.939	59
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.653	46
	Selskabsskat	30.610	0
	Anden gæld	197.357	270
	Kortfristede gældsforpligtelser	413.559	375
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	573.976	566
	Passiver i alt	673.125	660
7	Eventualforpligtelser		
8	Leje- og leasingforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2011/12	2010/11
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.570.282	1.846
Pensioner	68.074	72
Andre omkostninger til social sikring	48.782	55
Personaleomkostninger i alt	1.687.137	1.973
2		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	29
Regulering af udskudt skat	1.832	18
Skat af årets resultat i alt	1.832	47
3		
Goodwill		
Kostpris 1. juli	300.000	300
Kostpris 30. juni	300.000	300
Af- og nedskrivninger 1. juli	-205.000	-145
Årets af- og nedskrivninger	-60.000	-60
Afskrivninger 30. juni	-265.000	-205
Goodwill i alt	35.000	95
4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	411.799	318
Tilgang i årets løb	38.660	94
Kostpris 30. juni	450.459	412
Af- og nedskrivninger 1. juli	-314.173	-218
Årets af- og nedskrivninger	-52.572	-96
Afskrivninger 30. juni	-366.745	-314
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	83.714	98

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
5 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-31	94
Årets resultat	0	5	5
Egenkapital ultimo	125	-26	99

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser i alt	160.417	191
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	160.417	0

7 Eventualforpligtelser

Der er afgivet en lejemål og forpagtningsgaranti i SPARBANK til en værdi af DKK 281.137.

8 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på en farvekopimaskine. Den resterende løbetid på 10 måneder og forpligtelsen udgør på statutidspunktet DKK 42.900.

Selskabet har endvidere en huslejeaftale med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Lejemålet kan dog tidligst opsiges til fraflytning 1. august 2016. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum 2% stigning p.a..

Huslejeoplygtelsen er opgjort til DKK 1.800.750 og har på statutidspunktet en resterende løbetid på 49 måneder.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.