

Danske IT Ekspertes A/S

Årsrapport 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen

den 25. marts 20 13


dirigent

CVR-nr. 32 29 22 67

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Danske IT Ekspertes A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Frederikssund, den 19. marts 2013
Direktion:


Yngve Lund Berthelsen

Bestyrelse:


Jens Frederik Griebel Larsen


Allan Bjørn Clausen


Yngve Lund Berthelsen


Christine Laursen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danske IT Ekspertes A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danske IT Ekspertes A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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, 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 afkræftende konklusion.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Finansiering af selskabets aktiviteter for det kommende år er endnu ikke på plads, ligesom der ikke foreligger konkrete handlingsplaner eller budgetter for den kommende periode. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi har ikke modtaget konkret dokumentation, som understøtter forudsætningen om fortsat drift, og vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Årsrapporten burde være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket efter vores skøn ville reducere resultat og aktiver samt forøge gældsforpligtelserne, hvilket ville reducere egenkapitalen væsentligt.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

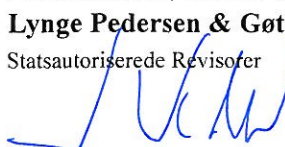
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Ledelsen har ikke indenfor selskabslovens tidsfrister stillet forslag til retablering af selskabskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, når der bortses fra det under forbeholdet anførte.

Frederikssund, den 19. marts 2013
Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer


Niels Lynge Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Danske IT Ekspertes A/S
Elsenbakken 33
3600 Frederikssund

CVR nr.: 32 29 22 67
Stiftet: 30. juni 2009
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Bestyrelse

Jens Frederik Griebel Larsen
Allan Bjørn Clausen
Yngve Lund Berthelsen
Christine Laursen

Direktion

Yngve Lund Berthelsen

Revision

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er IT-konsulentvirksomhed, design og hosting af hjemmesider, køb og salg af software og hardware.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 461.480 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabets aktivitet afhændes eller afvikles i løbet af regnskabsåret 2012/13.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danske IT Ekspertes A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Software og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af aktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sun4U Holding ApS.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
Bruttofortjeneste		1.061.288	2.051
Personaleomkostninger	1	-1.453.039	-1.933
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-75.677	-43
Resultat af primær drift		-467.428	75
Finansielle indtægter	2	1.294	2
Finansielle omkostninger	3	-4.322	-3
Ordinært resultat før skat		-470.456	74
Skat af årets resultat	4	8.976	-20
Årets resultat		-461.480	54

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	-461.480
Fordelt i alt	-461.480

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver			
	5		
Software		11.570	16
Goodwill		6.500	9
		<u>18.070</u>	<u>25</u>
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Indretning af lokaler		21.083	24
Driftsmateriel og inventar		101.559	128
		<u>122.642</u>	<u>152</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>140.712</u>	<u>177</u>
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		15.289	15
		<u>15.289</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.290	600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.703	30
Andre tilgodehavender		0	1
Periodeafgrænsningsposter		13.963	14
		<u>129.956</u>	<u>645</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>205</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>145.245</u>	<u>865</u>
AKTIVER I ALT		<u>285.957</u>	<u>1.042</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		-396.615	65
Egenkapital i alt	7	<u>103.385</u>	<u>565</u>
Hensatte forpligtelser:			
Hensættelse til udskudt skat		0	9
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>9</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		32.316	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.498	20
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.039	39
Selskabsskat		15.642	16
Anden gæld		87.077	393
Gældsforpligtelser i alt		<u>182.572</u>	<u>468</u>
PASSIVER I ALT		<u>285.957</u>	<u>1.042</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		
Forhold der er betydelige for årsregnskabet	11		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.342.371	1.792
Pensioner	93.448	125
Omkostninger til social sikring	17.220	16
Personaleomkostninger	<u>1.453.039</u>	<u>1.933</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	100	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.194	2
Finansielle indtægter	<u>1.294</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	2.664	3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.658	0
Finansielle omkostninger	<u>4.322</u>	<u>3</u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	16
Årets regulering af udskudt skat	-8.976	4
Skat af årets resultat	<u>-8.976</u>	<u>20</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	Software
Kostpris 1. oktober 2011	10.000	24.109
Tilgang i årets løb	0	4.018
Kostpris 30. september 2012	<u>10.000</u>	<u>28.127</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	1.500	7.516
Årets afskrivninger	2.000	9.041
Afskrivninger 30. september 2012	<u>3.500</u>	<u>16.557</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u><u>6.500</u></u>	<u><u>11.570</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2011	26.152	177.303
Tilgang i årets løb	0	35.564
Kostpris 30. september 2012	<u>26.152</u>	<u>212.867</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	2.454	49.287
Årets afskrivninger	2.615	62.021
Af- og nedskrivninger 30. september 2012	<u>5.069</u>	<u>111.308</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u><u>21.083</u></u>	<u><u>101.559</u></u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

7 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. oktober 2011	500.000	64.865	0	564.865
Årets resultat		-461.480		-461.480
Saldo 30. september 2012	500.000	-396.615	0	103.385

Aktiekapitalen består af aktier á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

10 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af

Sun4U Holding ApS
Elsenbakken 33
3600 Frederikssund

Kompas Holding ApS
Søndre Landevej 6 B
Pollerup
4780 Stege

11 Forhold der er betydelige for årsregnskabet

Selskabets finansiering for det kommende år er ikke plads.

På baggrund af ovenstående forhold er der betydelig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Ledelsen forventer, at de fornødne kreditfaciliteter kan tilvejebringes, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om forsat drift.