


Danske IT Ekspert A/S

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen

den 11 april 20 14


Allan Bjørn Clausen

dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 32 29 22 67

Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Erklæringer

Ledelseserklæring

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Danske IT Ekspertes A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 8. april 2014
Direktion:



Yngve Lund Berthelsen

Bestyrelse:



Jens Frederik Griebel
formand



Allan Bjørn Clausen



Christine Laursen



Yngve Lund Berthelsen

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danske IT Ekspertes A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Danske IT Ekspertes A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 8. april 2014

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 2012 - 30. september 2013

Bestyrelse

Jens Frederik Griebel, formand
Allan Bjørn Clausen
Christine Laursen
Yngve Lund Berthelsen

Direktion

Yngve Lund Berthelsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er IT konsulent virksomhed, design og hosting af hjemmesider, køb og salg af software og hardware.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 276.763 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

Selskabets aktivitet er solgt i regnskabsåret 2013/14, og selskabet forventes herefter kun at have begrænset aktivitet.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danske IT Ekspertes A/S for 2012/13 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, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 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.

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.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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

Skyldig skat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
Bruttotab		-135.308	1.064
Personaleomkostninger	1	8.109	-1.446
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-131.219	-76
Resultat af primær drift		-258.418	-458
Finansielle indtægter	2	0	1
Finansielle omkostninger	3	-18.345	-5
Ordinært resultat før skat		-276.763	-462
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-276.763	-462

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	-276.763
Fordelt i alt	-276.763

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	56.166	7
Software		7.473	11
		<u>63.639</u>	<u>18</u>
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lokaler	6	0	21
Driftsmateriel og inventar		76.154	101
		<u>76.154</u>	<u>122</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		19.917	0
		<u>19.917</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>159.710</u>	<u>140</u>
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		0	15
		<u>0</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.182	100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16
Andre tilgodehavender		13.755	0
Periodeafgrænsningsposter		0	14
		<u>56.937</u>	<u>130</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>56.937</u>	<u>145</u>
AKTIVER I ALT		<u>216.647</u>	<u>285</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		-673.378	-397
Egenkapital i alt	7	<u>-173.378</u>	<u>103</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		139.797	32
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.000	21
Gæld til tilknyttede virksomheder		162.228	26
Selskabsskat		0	15
Anden gæld		<u>60.000</u>	<u>88</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>390.025</u>	<u>182</u>
PASSIVER I ALT		<u>216.647</u>	<u>285</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	11.657	1.342
Pensioner	-25.338	93
Omkostninger til social sikring	<u>5.572</u>	<u>11</u>
Personaleomkostninger	<u><u>-8.109</u></u>	<u><u>1.446</u></u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>1</u>
Finansielle indtægter	<u><u>0</u></u>	<u><u>1</u></u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	15.472	3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>2.873</u>	<u>2</u>
Finansielle omkostninger	<u><u>18.345</u></u>	<u><u>5</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Software</u>
Kostpris 1. oktober 2012	10.000	28.127
Tilgang i årets løb	<u>64.582</u>	<u>3.258</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>74.582</u>	<u>31.385</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	3.500	16.557
Årets afskrivninger	<u>14.916</u>	<u>7.355</u>
Afskrivninger 30. september 2013	<u>18.416</u>	<u>23.912</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u><u>56.166</u></u>	<u><u>7.473</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lokaler</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2012	26.152	212.867
Tilgang i årets løb	<u>21.409</u>	<u>41.051</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>47.561</u>	<u>253.918</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	5.069	111.308
Årets af- og nedskrivninger	<u>42.492</u>	<u>66.456</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	<u>47.561</u>	<u>177.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u><u>0</u></u>	<u><u>76.154</u></u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

7 Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. oktober 2012	500.000	-396.615	0	103.385
Årets resultat		-276.763		-276.763
Saldo 30. september 2013	<u>500.000</u>	<u>-673.378</u>	<u>0</u>	<u>-173.378</u>

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

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

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 stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Sun4U Holding ApS
Elsenbakken 33
3600 Frederikssund

Kompas Holding ApS
Søndre Landevej 6 B
Pollerup
4780 Stege