

CONTROLLERS ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2013

Kersi Porbunderwala

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CONTROLLERS ApS

Hvidegårdsparken 14

2800 Kgs.Lyngby

Telefonnummer: 45880825

e-mailadresse: info@eurosox.dk

CVR-nr: 29602689

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

ENGELSTED PETERSEN STATS AUT. REVISIONSANPARTSSELSKAB

Farvergade 9

4700 Næstved

CVR-nr: 20658231

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Controllers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 17/05/2013

Direktion

Kersi Framroza Porbunderwala

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Controllers ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, 17/05/2013

Lars B. Petersen
statsautoriseret revisor
ENGELSTED PETERSEN STATS AUT.
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Controllers ApS er et danskbaseret selskab med samarbejdspartnere indenfor flere Governance, Risk og Compliance-områder (GRC). Igennem de sidste 6 år har Controllers ApS dokumenteret GRC-udvikling- og indsats for at hjælpe virksomhederne til at evne at manifestere sig som en international spiller på deres respektive områder.

Udover konsulentvirksomhed er hovedområderne IT-udvikling og salg af IT-produkter, som automatiserer GRC-aktiviteter, konferencer; blandt andet Copenhagen Compliance, og web-baserede GRC-kurser for Compliance online, som også har fokus på automatisering og IT.

I 2011 er der udviklet et nyt koncept 'Copenhagen Charter' til bekæmpelse af "Bribery, Fraud og Corruption", som vil blive lanceret internationalt, når det tilhørende IT-program er færdigudviklet. Vore vigtigste prioriteter er fortsat fokus på kvalitet og aktuelle forskningsresultater blandt andet gennem udvikling af nye GRC-metoder og GRC journal nyhedsbreve, som efterhånden har flere tusinde abonnenter i hele verden, dog flest i Danmark og Skandinavien.

I 2012 vil der blive udviklet webbaserede kurser i risikostyring under overskriften Riskability. Controllers ApS har efterhånden brugt betydelige beløb til udvikling af koncepter og IT-værktøjer, som vil blive lanceret i løbet af 2012/2013.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret. Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Den fremtidige udvikling:

Selskabet forventer et resultat for 2013 i samme niveau som 2012.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste:

Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-regler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		445.525	353.722
Personaleomkostninger	1	-193.904	-193.739
Resultat af ordinær primær drift		251.621	159.983
Andre finansielle indtægter		12	0
Øvrige finansielle omkostninger		-14.370	-31.710
Ordinært resultat før skat		237.263	128.273
Ekstraordinært resultat før skat		237.263	128.273
Skat af årets resultat	2	66.000	0
Årets resultat		303.263	128.273
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		303.263	128.273
I alt		303.263	128.273

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.862	14.110
Udskudte skatteaktiver		66.000	0
Andre tilgodehavender		0	6.515
Tilgodehavender i alt		165.862	20.625
Likvide beholdninger		52.317	151.260
Omsætningsaktiver i alt		218.179	171.885
AKTIVER I ALT		218.179	171.885

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-237.836	-541.099
Egenkapital i alt	3	-112.836	-416.099
Gæld til banker		0	132.224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.279	159.029
Anden gæld		113.610	180.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		141.126	116.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		331.015	587.984
Gældsforpligtelser i alt		331.015	587.984
PASSIVER I ALT		218.179	171.885

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	98.920	100.920
Pensionsbidrag	42.563	51.959
Andre omkostninger til social sikring	5.258	6.107
Andre personaleomkostninger	47.163	34.753
	193.904	193.739

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	+66.000	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	+66.000	0

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-541.099	0	-416.099
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	303.263	0	303.263
Egenkapital ultimo	125.000	-237.836	0	-112.836

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

VÆSENTLIGE REGNSKABSMÆSSIGE SKØN OG VURDERINGER:

Det er ved udarbejdelsen af regnskabet nødvendigt for ledelsen at anlægge forudsætninger, der påvirker aktiver og forpligtelser pr. balancedagen samt indtægter og udgifter for regnskabsperioden. Ledelsen vurderer løbende disse skøn og vurderinger.

Skøn og vurderinger er baseret på historiske erfaringer samt en række andre faktorer, der anses for rimelige under de givne omstændigheder. De faktiske resultater kan under andre forudsætninger eller forhold afvige fra disse skøn. Der henvises til anvendt regnskabspraksis.

Følgende skøn vurderes som væsentlige for beskrivelsen af den finansielle stilling:

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen har Controllers ApS en verserende sag i Højesteret. SØ- og Handelsretten fandt den 4. juni 2010, at Controllers ApS skulle betale kr. 32.175 plus renter fra januar 2007 til sagsøger samt kr. 200.000 i sagsomkostninger.

Selskabet har appelleret sagen til Højesteret, og sagsøger har i den forbindelse hævet yderligere erstatning på kr. 933.660 plus renter. Det er ledelsen og selskabets advokats opfattelse, at selskabet står stærkere i Højesteret end i SØ- og Handelsretten grundet nyt bevismateriale.

Såfremt sagen, mod forventning, skulle falde ud til fordel for sagsøger vil det påvirke selskabets mulighed for at fortsætte driften.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.