

Balance IT A/S
Pileholm 4, 3670 Veksø Sj.

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 31 16 92 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2016.

Claus Porsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Balance IT A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sj., den 11. februar 2016

Direktion

Claus Porsborg Hansen

Bestyrelse

Martin Hansen

Claus Porsborg Hansen

Holger Julius Porsborg Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Balance IT A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Balance IT A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael F. Petersen
statsautoriseret revisor

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Balance IT A/S
Pileholm 4
3670 Veksø Sj.

CVR-nr.: 31 16 92 91
Stiftet: 2. januar 2008
Hjemsted: Veksø Sj.
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Bestyrelse

Martin Hansen
Claus Porsborg Hansen
Holger Julius Porsborg Hansen

Direktion

Claus Porsborg Hansen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balance IT A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varer, som er benyttet i regnskabsåret, samt fremmed arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter årets afholdte udgifter af primær karakter i forhold til hovedformålet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleudgifter til selskabets ansatte, herunder direktion.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt tab/gevinst på aktier. Finansielle poster 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børs-kurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	3.395.122	2.215.241
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-705.045	-343.832
Andre eksterne omkostninger	-280.375	-225.028
Bruttoresultat	2.409.702	1.646.381
2 Personaleomkostninger	-1.674.195	-1.337.476
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.800	-38.400
Driftsresultat	702.707	270.505
Andre finansielle indtægter	15.949	3.532
Øvrige finansielle omkostninger	-840	-1.565
Resultat før skat	717.816	272.472
3 Skat af årets resultat	-173.429	-70.514
Årets resultat	544.387	201.958
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	172.800	200.000
Overføres til overført resultat	371.587	1.958
Disponeret i alt	544.387	201.958

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	kr.	kr.
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	47.800
Materielle anlægsaktiver i alt	15.000	47.800
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	57.959
Andre tilgodehavender	6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.000	63.959
Anlægsaktiver i alt	21.000	111.759
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	946.947	848.089
Tilgodehavender i alt	946.947	848.089
Likvide beholdninger	462.437	492.352
Omsætningsaktiver i alt	1.409.384	1.340.441
Aktiver i alt	1.430.384	1.452.200

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	125.000
6	Overført resultat	38	541.606
	Udbytte	172.800	200.000
	Egenkapital i alt	672.838	866.606
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.377	2.835
	Selskabsskat	143.446	30.560
	Anden gæld	604.723	552.199
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	757.546	585.594
	Gældsforpligtelser i alt	757.546	585.594
	Passiver i alt	1.430.384	1.452.200
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af IT-software og at yde konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.583.528	1.247.053
Pensioner	72.585	57.957
Andre omkostninger til social sikring	4.909	4.500
Personaleomkostninger i øvrigt	13.173	27.966
	1.674.195	1.337.476
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	173.454	70.514
Regulering af tidligere års skat	-25	0
	173.429	70.514
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	210.216	210.216
Kostpris ultimo	210.216	210.216
Afskrivninger primo	-162.416	-124.016
Årets afskrivninger	-32.800	-38.400
Afskrivninger ultimo	-195.216	-162.416
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.000	47.800

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse overført fra frie reserver	375.000	0
	500.000	125.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Overført resultat		
Overført resultat primo	541.606	539.648
Kapitalforhøjelse fra frie reserver	-375.000	0
A/C udbytte pr. 30/6 2015	-538.155	0
Årets overførte overskud eller underskud	371.587	1.958
	38	541.606

7. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31 december 2015 en huslejeforpligtelse på t.kr. 12.

Herudover har selskabet ingen forpligtelser udover almindelige arbejds- og gaarantiforpligtelser.

8. Nærtstående parter
Bestemmende indflydelse

ECIT AS

Hovedaktionær

Saandstuveien 70 F/G

NO-0683 Oslo

Norge

Øvrige nærtstående parter

Claus Porsborg Holding ApS, Pileholm 4, Veksø Sj.