

FOCUS IT-CONSULTING ApS

Baldersbuen 15, 1 th
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/06/2016

Marc Warnsdorf
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FOCUS IT-CONSULTING ApS
Baldersbuen 15, 1 th
2640 Hedehusene
Telefonnummer: 70500800
CVR-nr: 34712999
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Focus IT-Consulting ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 14/06/2016

Direktion

Marc Warnsdorf

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, og årsregnskabet 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 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. 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til pension og social sikring o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Aktiver med en kostpris under 12 t.kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

Kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 baseret for den for indværende år anvendte skattesats, 23,5 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		791.012	654.150
Personaleomkostninger	1	-687.127	-546.843
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.424	-33.626
Resultat af ordinær primær drift		47.461	73.681
Øvrige finansielle omkostninger		-638	-1.231
Ordinært resultat før skat		46.823	72.450
Skat af årets resultat		-17.948	-21.220
Årets resultat		28.875	51.230
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		28.875	51.230
I alt		28.875	51.230

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.970	70.891
Materielle anlægsaktiver i alt		119.970	70.891
Kapitalandele i associerede virksomheder		52.063	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.744	20.000
Deposita		25.882	3.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	88.689	23.900
Anlægsaktiver i alt		208.659	94.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.516	180.938
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.000	0
Udsudte skatteaktiver		4.185	755
Andre tilgodehavender		14.000	14.000
Tilgodehavender i alt		190.701	195.693
Likvide beholdninger		163.192	281.727
Omsætningsaktiver i alt		353.893	477.420
Aktiver i alt		562.552	572.211

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		85.731	56.856
Egenkapital i alt	3	165.731	136.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.150	117.766
Skyldig selskabsskat		44.762	23.384
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		290.909	294.205
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		396.821	435.355
Gældsforpligtelser i alt		396.821	435.355
Passiver i alt		562.552	572.211

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	657.747	529.068
Pensionsbidrag	24.375	16.875
Andre omkostninger til social sikring	5.005	900
	687.127	546.843

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	52.063
Afgang	0
Kostpris ultimo	52.063
Nettoopskrivninger primo	0
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.063

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Visual Holding ApS, Allerød	49 %	- 18 t.kr.	- 45 t.kr.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	56.856	0	136.856
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	28.875	0	28.875
Egenkapital ultimo	80.000	85.731	0	165.731

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde konsulentbistand og cloud-ydelser i forbindelse med informationsteknologi.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelse på t.kr. 84 pr. 31.12.2015.

Selskabet har herudover ingen eventualposter, udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.