

Anpartsselskabet af 23. juni 2012

Årsrapport 2012

Til Erhvervs- og Selskabsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den _____ 20____

dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Anpartsselskabet af 23. juni 2012 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 31. maj 2013

Direktion:

Esben Bigaard

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Anpartsselskabet af 23. juni 2012 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet af 23. juni 2012 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar

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 og den udførte revision

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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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.

Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets og koncernens bankforbindelse accepterer at selskaber konverterer sin gæld til kapital, og tilfører den nødvendige nye minimumskapital.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2013

Pryds Revision

Kristian Pryds
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet af 23. juni 2012 ApS
Valbirkvej 10
2900 Hellerup

CVR-nr.: 28 89 21 01
Stiftet: 30. juni 2005
Hjemstedskommune: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Esben Bigaard

Revision

Pryds Revision

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet udøver ingen aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb arbejdet med rekonstruktion af selskabet og drøftet med koncernens bankforbindelse. Der er ingen beslutninger truffet.

Kapitalforhold

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven § 115, da hele selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen kan reetableres ved konvertering af gæld til moderselskabet til selskabskapital.

Selskabets fortsatte drift er således afhængig af, at moderselskabets selskab konverterer sit tilgodehavende til kapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 23. juni 2012 for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Koncernregnskab er ikke udarbejdet.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balance opgjort som beregnet skat af årets indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balance med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles i balancen til bogført indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2011	2012
Ledelsesbidrag med fradrag af eksterne omkostninger		-12.168.738	0
Driftsresultat		-12.168.738	0
Finansielle indtægter	2	9.000.000	0
Finansielle omkostninger	3	-248.292	0
Resultat før skat		-3.417.030	0
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		<u>-3.417.030</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-3.417.030</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2011	2012
AKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	0
Udskudt skatteaktiver		0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2011	2012
PASSIVER			
Egenkapital	6,7		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-16.838.893	-16.838.893
Egenkapital i alt		<u>-16.713.893</u>	<u>-16.713.893</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		0	0
Gæld til tilknyttet virksomhed		16.713.893	16.713.893
Anden gæld		0	0
Leverandørgæld		0	0
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.713.893</u>	<u>16.713.893</u>
PASSIVER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	8		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

2 Finansielle indtægter

Ingen bevægelser

0

3 Finansielle omkostninger

Regulering af værdi af aktiver
Med fradrag af kursgevinst på fordring
Renter bank

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	0	0
	-0	0
	<u>248.292</u>	<u>0</u>
	<u>248.292</u>	<u>0</u>

4 Skat af årets resultat

Ændring af udskudt skat og betalte skatter

0 0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i associerede virksomhed er
Kostpris 1. januar 2012	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2012	0
Nedskrivninger 1. januar 2012	0
Opskrivninger	0
Nedskrivninger ved salg	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0

6 Anpartskapitalen

Anpartskapitalen består af 1 anpart af 125.000 kr.

7 Egenkapital

	2012	2011
Egenkapital 1. januar	-16.713.893	-13.296.863
Udloddet udbytte	0	0
Årets resultat	0	-3.417.030
	<u>-16.713.893</u>	<u>-16.713.893</u>

8 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Anparterne i selskabet er pantsat til sikkerhed for selskabets og moderselskabets gæld til pengeinstitutter.

Selskabet kautionerer for søsterselskabet og moderselskabets bankgæld. Medhæftelserne andrager ca. 15 mio. kr. Bankgælden i selskabet er overført til moderselskabet.

Selskabet har herudover et kautionstab på ca. 5.000 tDKK sammen med moderselskab. Kautionstabet er afsat i moderselskabet.