

Papertrail ApS

CVR-nr. 32 35 83 81

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 03/04 2015

Jesper Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|-------------------------------------------------|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|-------------------------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2014 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Papertrail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. april 2015

Direktion

Jesper Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Papertrail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Papertrail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 3. april 2015

BORECO Bogføring & Revision ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

John Petersson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Papertrail ApS
C.J. Brandts Vej 14
2400 København NV

CVR-nr. 32 35 83 81
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 5. august 2009
Hjemsted: København

Direktion
Jesper Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i værdipapirer og valuta, herunder gearede investeringer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 761, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 334.615.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Papertrail ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Papertrail ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|----------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -21.440 | -20.335 |
| Personaleomkostninger | | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -21.440 | -20.335 |
| Finansielle indtægter | | 57.861 | 69.336 |
| Finansielle omkostninger | | -37.182 | -40.201 |
| Resultat før skat | | -761 | 8.800 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | -28.863 |
| Årets resultat | | -761 | -20.063 |
| Overført overskud | | -761 | -20.063 |
| | | -761 | -20.063 |

Balance pr. 31. december 2014

| | <u>Note</u> | <u>2014</u> kr. | <u>2013</u> kr. |
|----------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | <u>80.000</u> | <u>40.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>80.000</u> | <u>40.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>80.000</u> | <u>40.000</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 445.000 | 410.000 |
| Selskabsskat | | <u>12.072</u> | <u>10.248</u> |
| Tilgodehavender | | <u>457.072</u> | <u>420.248</u> |
| Værdipapirer | | <u>0</u> | <u>661.980</u> |
| Værdipapirer | | <u>0</u> | <u>661.980</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>121</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>457.193</u> | <u>1.082.228</u> |
| Aktiver i alt | | <u>537.193</u> | <u>1.122.228</u> |

Balance pr. 31. december 2014

| | <u>Note</u> | <u>2014</u> kr. | <u>2013</u> kr. |
|------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 209.615 | 210.375 |
| Egenkapital | 3 | <u>334.615</u> | <u>335.375</u> |
| Kreditinstitutter | | 0 | 525.173 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 13.125 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 196.328 | 231.682 |
| Selskabsskat | | 0 | 16.873 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>202.578</u> | <u>786.853</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>202.578</u> | <u>786.853</u> |
| Passiver i alt | | <u>537.193</u> | <u>1.122.228</u> |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2014 | 125.000 | 210.376 | 335.376 |
| Årets resultat | 0 | -761 | -761 |
| Egenkapital 31. december 2014 | <u>125.000</u> | <u>209.615</u> | <u>334.615</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 16.874 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>11.989</u> |
| | <u>0</u> | <u>28.863</u> |
| | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2014 | 40.000 | 40.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>40.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2014 | <u>80.000</u> | <u>40.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014 | <u>80.000</u> | <u>40.000</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-----------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Smidstrup 1 ApS | København | 100% | 310.394 | -55.960 |

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelser.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 20 pr. 31. december 2014.

Noter til årsrapporten

4 Eventualposter m.v. (Fortsat)