

AMP&DOSE IVS

Vesterbrogade 90
1620 København V
CVR-nr. 39 50 03 02

Årsrapport for perioden 18. april til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2019

Marc Fauerby Lauritsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 18. april - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. april - 31. december 2018 for AMP&DOSE IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. april - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2019

Direktion

Marc Fauerby Lauritsen
adm. direktør

Kristoffer Blom
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i AMP&DOSE IVS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AMP&DOSE IVS for regnskabsåret 18. april - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. april - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henviser til note 6 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, da selskabets gældsforpligtelser pr. 31. december 2018 overstiger selskabets aktiver og selskabet for nuværende har færre løbende indtægter end omkostninger. Det er ledelsens vurdering, baseret på budget for 2019, at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften. Tillige er det forventningen, at selskabet som minimum vil være i stand til at opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Årsregnskabet er på denne baggrund udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Såfremt selskabet ikke vil kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og selskabet ikke løbende tilføres tilstrækkeligt med likviditet, så vil der være væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Grundet en administrativ fejl, så har selskabet i strid med momsloven i regnskabsåret ikke løbende foretaget korrekt indberetning af moms. Tillige har selskabet udstedt fakturaer med moms før selskabet har opnået momsregistrering. Begge forhold er i strid med momslovgivningen. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af momslovgivningen.

Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og, om fornødent, stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Kgs. Lyngby, den 14. juni 2019

ECOMENTOR

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34367

Selskabsoplysninger

Selskabet	AMP&DOSE IVS Vesterbrogade 90 1620 København V CVR-nr.: 39 50 03 02 Regnskabsperiode: 18. april - 31. december 2018 Hjemsted: København
Direktion	Marc Fauerby Lauritsen, adm. direktør Kristoffer Blom, direktør
Revisor	ECOMENTOR statsautoriseret revisionsaktieselskab Engelsborgvej 31 2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for reklamebureau, kommunikationsdesign, grafisk design og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 270.414, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 95.314.

Going Concern

Årsregnskabet er aflagt efter going concern princippet. Der er usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Der henvises til note 6 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 18. april - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		27.079
Personaleomkostninger	1	<u>-296.169</u>
Resultat før finansielle poster		-269.090
Finansielle indtægter	2	2.619
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.943</u>
Resultat før skat		-270.414
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>-270.414</u>
Overført resultat		<u>-270.414</u>
		<u>-270.414</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.955
Andre tilgodehavender		<u>50.000</u>
Tilgodehavender		<u>111.111</u>
 Likvide beholdninger		 <u>84.571</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>195.682</u>
 Aktiver i alt		 <u><u>195.682</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		105
Overført resultat		<u>-95.419</u>
Egenkapital	4	<u>-95.314</u>
Anden gæld		<u>177.197</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>177.197</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.062
Anden gæld		<u>13.737</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>113.799</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>290.996</u>
Passiver i alt		<u><u>195.682</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6	
Eventualposter mv.	7	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 18. april 2018	0	0	0	0
Kontant kapitalforhøjelse	105	174.995	0	175.100
Årets resultat	0	0	-270.414	-270.414
Overført fra overkurs ved emission	0	-174.995	174.995	0
Egenkapital 31. december 2018	105	0	-95.419	-95.314

Noter

	2018
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	285.000
Andre personaleomkostninger	11.169
	296.169
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1
 2 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	807
Andre finansielle indtægter	1.812
	2.619
 3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	3.717
Valutakurstab	226
	3.943
 4 Egenkapital	
Virksomhedskapitalen består af 105 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.	
Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:	
	2018
	kr.
Virksomhedskapital 18. april 2018	0
Tilgang i året	105
Virksomhedskapital	105

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 18. april 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	177.197	0	0
	0	177.197	0	0

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er i opstartsfasen og driften for 2018 udviser et væsentligt underskud i selskabets første regnskabsår. Ledelsen har i regnskabsåret haft fokus på omkostningstilpasning, men som det fremgår af balancen pr. 31. september 2018, så overstiger selskabets gældsforpligtelser selskabets aktiver og der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift er baseret på følgende væsentlige forudsætninger:

- Ledelsen forventer, jf. budgettet for 2019, et samlet overskud for regnskabsåret 2019. Dette til trods for at selskabet i første del af regnskabsåret 2019 har realiseret et underskud. Budgettet er dog baseret på en tilpasning af selskabets aktivitet samt en væsentlig omkostningstilpasning i forhold til selskabets likviditet – dette b.la. ved opsigelse af væsentlige samarbejdsaftaler. Budgettet er i sagens natur behæftet med væsentlige skøn.

- At de nuværende kreditfaciliteter kan og vil blive opretholdt og om nødvendigt udvidet.

Opfyldes de nævnte forudsætninger ikke, eller opfyldes de kun delvist, og opnår selskabet ikke tilførsel af yderligere kapital på anden vis, er der usikkerheder knyttet til virksomhedens evne til at fortsætte driften, og virksomheden vil derfor muligvis være ude af stand til at indfri sine forpligtelser som de forfalder, og realisere sine aktiver som led i den normale drift.

Det må forventes, at en eventuel forceret realisation af aktiver m.v. kan ske til en anden værdi end den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018.

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AMP&DOSE Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 57.295.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AMP&DOSE IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.