

Antea ApS
CVR-nr. 34702322

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2015

Dirigent

Navn: Rene Gadeberg Smedegaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Antea ApS
Hovborgvej 13
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 34702322

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Rene Gadeberg Smedegaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Antea ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19.06.2015

Direktion

Rene Gadeberg Smedegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Antea ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Antea ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 19.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rasmussen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af database til opsætning af hjemmesider, samt besiddelse af kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets andet regnskabsår.

Årets resultat blev et underskud på 308 t.kr., som ledelsen anser som utilfredsstillende. Selskabet har brugt mange ressourcer på at blive etableret, og der er indgået mange længerevarende kontrakter, som først indtægtsføres i takt med kontrakternes løbetid. Kundedatabasen tilføres stadig kunder og omkostningsniveauet er tilpasset hvorfor ledelse forventer at selskabets drifte udviser positive resultater allerede i 2015.

Selskabet har tabt kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabets ledelse forventer, at der er tilstrækkelig likviditet fra 01.01.2015 til 31.12.2015, idet ledelsen har ydet selskabet et ansvarligt lån på 200 t.kr. Lånet tilbagebetales til indskyder, når selskabets egenkapital udgør minimum 80 t.kr., og muligheden for indfrielse af lånet afgøres alene én gang om året i forbindelse med den ordnære generalforsamling.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Da regnskabsåret 2013 indeholdt 16 måneder er årsrapportens tal ikke direkte sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af konsulentytelser, herunder hosting og support, indregnes lineært over aftaleperioden. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fast vederlag

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug..

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncernterter fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendte, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til negative kapitalandele.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		659.735	(4.790)
Personaleomkostninger	1	(942.740)	(260.743)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.568)</u>	<u>(856)</u>
Driftsresultat		(285.573)	(266.389)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(11.250)	(196.519)
Andre finansielle indtægter		786	52
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.283)</u>	<u>(12.239)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(308.320)	(475.095)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(538)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(308.858)</u>	<u>(475.095)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(308.858)</u>	<u>(475.095)</u>
		<u>(308.858)</u>	<u>(475.095)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.416	11.984
Materielle anlægsaktiver	4	<u>9.416</u>	<u>11.984</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>9.416</u>	<u>11.984</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.556	21.367
Andre tilgodehavender		10.404	0
Tilgodehavender		<u>21.960</u>	<u>21.367</u>
Likvide beholdninger		<u>247.383</u>	<u>211.563</u>
Omsætningsaktiver		<u>269.343</u>	<u>232.930</u>
Aktiver		<u><u>278.759</u></u>	<u><u>244.914</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(783.953)</u>	<u>(475.095)</u>
Egenkapital		<u>(703.953)</u>	<u>(395.095)</u>
Udskudt skat		538	0
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	7	<u>32.099</u>	<u>32.099</u>
Hensatte forpligtelser		<u>32.637</u>	<u>32.099</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>200.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>200.000</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		542.049	328.164
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		83.644	121.717
Anden gæld		<u>124.382</u>	<u>158.029</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>750.075</u>	<u>607.910</u>
Gældsforpligtelser		<u>950.075</u>	<u>607.910</u>
Passiver		<u>278.759</u>	<u>244.914</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(475.095)	(395.095)
Årets resultat	0	(308.858)	(308.858)
Egenkapital ultimo	80.000	(783.953)	(703.953)

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	775.392	168.105
Andre omkostninger til social sikring	154.420	88.922
Andre personaleomkostninger	12.928	3.716
	<u>942.740</u>	<u>260.743</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.568	856
	<u>2.568</u>	<u>856</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	538	0
	<u>538</u>	<u>0</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		12.840
Kostpris ultimo		<u>12.840</u>
Af- og nedskrivninger primo		(856)
Årets afskrivninger		(2.568)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(3.424)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>9.416</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	164.420
Afgange	(80.000)
Kostpris ultimo	84.420
Nedskrivninger primo	(164.420)
Andel af årets resultat	(11.250)
Tilbageførsel af nedskrivninger	80.000
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	11.250
Nedskrivninger ultimo	(84.420)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder:			
Zpooty ApS	Esbjerg	ApS	100,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Anparter	800	100,00	80.000
	800		80.000

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Kapitalforhøjelse	0	80.000
Virksomhedskapital ultimo	0	80.000

7. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensatte forlignelse vedrører forpligtigelser til inddækning af den negative indre værdi i Zpooty ApS.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerheds for moms og afgifter over for SKAT er deponeret 110 t.kr. i pengeinstitut