

Abascus Holding ApS

CVR-nr. 26 74 14 32

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.02.13

Mangharam Harwani
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Abascus Holding ApS
Tagensvej 70
2200 København N
Hjemsted: København
CVR-nr.: 26 74 14 32

Direktion

Mangharam Harwani

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for Abascus Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. februar 2013

Direktionen

Mangharam Harwani

Til kapitalejeren i Abascus Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Abascus Holding ApS for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1 og ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften grundet det erstatningskrav som selskabets og dets tilknyttede selskaber er blevet mødt med. Ledelsen forventer, at retsagen falder gunstigt ud for selskabet, og aflægger derfor regnskab under forudsætning for fortsat drift.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabets ledelse er omfattet af erstatningsansvar, som er omtalt i note 1. Såfremt sagen tabes vil selskabets ledelse kunne ifalde ansvar, da selskabets ledelse er omfattet af erstatningsansvaret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 4. februar 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Stener

Statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år at eje kapitalandele i associerede selskaber og foretage investeringer i øvrigt, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.11 - 30.09.12 udviser et resultat på DKK -4.253.059 mod DKK -1.441.811 for tiden 01.10.10 - 30.09.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -3.705.691.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, men er optimistiske i relation til den fremtidige drift som følge af det forventede udfald af den verserende retsag jf. nedenforstående omtale.

Særlige risici og usikkerhed om fortsat drift

Selskabet og selskabets ledelse er via datterselskabet Sunico ApS mødt med et erstatningskrav fra de engelske skattemyndigheder om indbetaling af ca. t.DKK 350.000. Kravet udspringer af 3. mands manglende betaling af påstået afgiftskrav i Storbritannien og vedrører perioden 2004-2006.

Disse udenlandske selskaber er på ingen måde relaterede til Abascus Holding ApS eller ledelsen af Abascus Holding ApS, og hverken Abascus Holding ApS eller ledelsen af Abascus Holding ApS har kendskab til disse selskaber. Abascus Holding ApS og ledelsen af Abascus Holding ApS har ikke haft transaktioner med disse selskaber.

Selskabets ledelse mener, at sagen er grundløs og beror på misforståelser og fejl hos de engelske skattemyndigheder. Det er ledelsens opfattelse, at Abascus Holding ApS vil blive frikendt ved domstolene, og forventer at modtage en betydelig erstatning herfor. Selskabets egenkapital forventes reetableret i forbindelse hermed.

Det forventes, at sagen vil blive ført for domstolene i slutningen af 2012.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab	-13.090	-22.565
Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.214.780	-1.321.820
Andre finansielle indtægter	5.722	6.581
Andre finansielle omkostninger	-30.911	-104.007
Årets resultat	-4.253.059	-1.441.811
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-4.253.059	-1.441.811
I alt	-4.253.059	-1.441.811

	30.09.12	30.09.11
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	2.440.181
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2.440.181
Anlægsaktiver i alt	0	2.440.181
Likvide beholdninger	177.092	175.110
Omsætningsaktiver i alt	177.092	175.110
Aktiver i alt	177.092	2.615.291
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.830.691	422.368
3 Egenkapital i alt	-3.705.691	547.368
Andre hensatte forpligtelser	1.774.599	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.774.599	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	12.500
Anden gæld	2.093.184	2.055.423
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.108.184	2.067.923
Gældsforpligtelser i alt	2.108.184	2.067.923
Passiver i alt	177.092	2.615.291
4 Eventualforpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet og selskabets ledelse er via datteselskabet Sunico ApS mødt med et erstatningskrav fra de engelske skattemyndigheder om indbetaling af ca. t.DKK 350.000. Kravet udspringer fra 3. mands manglende indbetaling af påstået afgiftskrav i Storbritannien og vedrører perioden 2004-2006.

Disse udenlandske selskaber er på ingen måder relaterede til Abascus Holding ApS eller ledelsen af Abascus Holding ApS, og hverken Abascus Holding ApS eller ledelsen af Abascus Holding ApS har ikke haft transaktioner med disse selskaber.

Selskabets ledelse mener, at sagen er grundløs, og beror på misforståelser og fejl hos de engelske skattemyndigheder. Det er ledelsens opfattelse, at Abascus Holding ApS vil blive frikendt ved domstolene og forventer at modtage en betydelig erstatning herfor. Selskabets egenkapital forventes reetableret i forbindelse hermed.

Det forventes, at sagen vil blive ført for domstolene i slutningen af 2012.

	30.09.12	30.09.11
	DKK	DKK

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.11	34.102.864	34.164.114
Afgang i året	0	-61.250
Kostpris pr. 30.09.12	34.102.864	34.102.864
Opskrivninger pr. 30.09.11	-31.662.683	-23.430.195
Årets resultat	-4.214.780	-1.321.821
Udbytte	0	-4.900.000
Andre reguleringer	1.774.599	-2.010.667
Opskrivninger pr. 30.09.12	-34.102.864	-31.662.683
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.12	0	2.440.181

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Sunico ApS, København	49%

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.10 - 30.09.11</i>		
Saldo pr. 01.10.10	125.000	1.864.179
Forslag til resultatdisponering	0	-1.441.811
Saldo pr. 30.09.11	125.000	422.368

Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12

Saldo pr. 01.10.11	125.000	422.368
Forslag til resultatdisponering	0	-4.253.059
Saldo pr. 30.09.12	125.000	-3.830.691

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har jf. ledelsesberetningen en verserende sag anlagt i England af de engelske skattemyndigheder med et erstatningskrav for mere end t.DKK 350.000. Koncernens advokat anser det for overvejende sandsynligt, at sagen vindes. Såfremt sagen tabes vil koncernen være insolvent.