

Kompas Holding ApS
Årsrapport 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen

den 25. marts 2013

[Signature]
dirigent

CVR-nr. 32 26 63 63

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Kompas Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

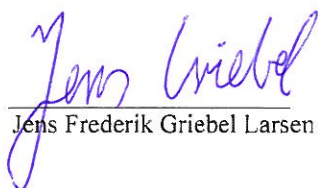
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 19. marts 2013

Direktion:


Jens Frederik Griebel Larsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kompas Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kompas Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets kapitalandel i associerede virksomheder er indregnet til 167 tkr. svarende til kostpris. Der er betydelig usikkerhed om den associerede virksomheds evne til at fortsætte driften, hvorfor der er betydelig usikkerhed om værdiansættelsen af kapitalandele i associerede virksomheder. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i associerede virksomheder.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Ledelsen har ikke indenfor selskabslovens tidsfrister stillet forslag til retablering af selskabskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

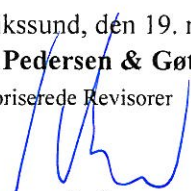
Udtalelse om ledelsesberetningen

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, når der bortses fra det under forbeholdet anførte.

Frederikssund, den 19. marts 2013

Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer



Niels Lyng Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Kompas Holding ApS
Søndre Landevej 6 B
4780 Stege

CVR nr.: 32 26 63 63
Stiftet: 19. juni 2009
Hjemstedskommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Direktion

Jens Frederik Griebel Larsen

Revision

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive finansielt holding og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i associerede virksomheder er behæftet med betydelig usikkerhed, idet der er usikkerhed om den associerede virksomheds evne til at fortsætte driften.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 8.771 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kompas Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

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

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
Bruttotab		-6.250	-6
Finansielle omkostninger	1	-2.521	-3
Ordinært resultat før skat		-8.771	-9
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-8.771	-9

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	-8.771
Fordelt i alt	-8.771

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u> tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Finansielle anlægsaktiver	3		
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>166.667</u>	<u>166</u>
		<u>166.667</u>	<u>166</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>166.667</u>	<u>166</u>
AKTIVER I ALT		<u>166.667</u>	<u>166</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-17.521	-9
Egenkapital i alt	4	<u>107.479</u>	<u>116</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6
Anden gæld		52.938	44
Gældsforpligtelser i alt		<u>59.188</u>	<u>50</u>
PASSIVER I ALT		<u>166.667</u>	<u>166</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Forhold der er betydelige for årsregnskabet	7		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u> tkr.
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>2.521</u>	<u>3</u>
Finansielle omkostninger	<u>2.521</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2011	<u>166.667</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>166.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u><u>166.667</u></u>

Associerede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Egenkapital i alt	Resultat i alt
Associerede:				
Danske IT Ekspertes A/S, Frederikssund	33%	500.000	103.385	-461.480

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. oktober 2011	125.000	-8.750	0	116.250
Årets resultat		-8.771		-8.771
Saldo 30. september 2012	125.000	-17.521	0	107.479

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

7 Forhold der er betydelige for årsregnskabet

Der er betydelig usikkerhed forbundet med indregning af kapitalandele i associerede virksomheder, idet der er betydelig usikkerhed forbundet med den associerede virksomheds evne til at fortsætte driften.