

# **HOLDINGSELSKABET AF 24. AUGUST 2010**

## **ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/07/2013**

---

**Anthony Reza Sadeghnia**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            HOLDINGSELSKABET AF 24. AUGUST 2010 ApS  
                                  Jyllingevej 56  
                                  2720 Vanløse

CVR-nr:                    33081863  
Regnskabsår:            01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**                    ECOMENTOR - STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
                                  Engelsborgvej 31  
                                  2800 Kgs.Lyngby  
CVR-nr:                    26063221  
P-enhed:                    1008469594

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Holdingselskabet af 24.august 2010 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København, den 26/07/2013

## Direktion

Anthony Reza Sadeghnia  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres. Dirigentens noteringer Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLDINGSELSKABET AF 24. AUGUST 2010 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi er blevet valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET AF 24. AUGUST 2010 ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grundlag af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

## Forbehold

### *Grundlag for manglende konklusion*

Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter den 31. december 2012. Vi har ikke været i stand til at opnå et egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for selskabets primo-balance (balancen pr. 31. december 2011). Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen, fuldstændigheden og tilstedeværelsen af selskabets aktiver og forpligtelser der fremgår af selskabets balance pr. 31. december 2011 samt den eventuelle effekt på øvrige regnskabs-tal herunder resultatopgørelsen for 2012 samt balancen og egenkapitalen pr. 31. december 2012

## **Manglende konklusion**

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 3 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt selskabskapitalen og vi skal derfor henvise til bestemmelserne i selskabsloven omkring kapitaltab. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar ved en eventuel overtrædelse heraf.

### **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.

Kongens Lyngby, 26/07/2013

Per Krogh Rants  
Statsautoriseret revisor  
ECOMENTOR - STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter er at fungere som holdingselskab.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med 352.856 kr. Udlån fra datterselskaberne til selskabet forventes vanskeligt at indfri ved forfald, men ledelsen arbejder på en løsning.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Eksterne omkostninger .....		-5.658	-5.600
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-5.658</b>	<b>-5.600</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-5.658</b>	<b>-5.600</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-97.791	-320.000
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-3.807
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-103.449</b>	<b>-329.407</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-103.449</b>	<b>-329.407</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-103.449</b>	<b>-329.407</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-103.449	-329.407
<b>I alt</b> .....		<b>-103.449</b>	<b>-329.407</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-432.856	-329.407
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-352.856</b>	<b>-249.407</b>
Gæld til banker .....		0	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.000	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		341.591	243.800
Anden gæld .....		0	5.592
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		6.265	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>352.856</b>	<b>249.407</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>352.856</b>	<b>249.407</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	320.000	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>320.000</b>	<b>0</b>
Nettoopskrivninger primo	-320.000	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-320.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Monti Corp Interprises ApS, København	100%	-34.445	-29.430
Exchange Cash ApS, København	100%	-71.442	-68.361

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	0	-329.407	0	-249.407
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-103.449	0	-103.449
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>-432.856</b>	<b>0</b>	<b>-352.856</b>

### **3. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabets egenkapital er negativ med 352.856 kr. Udlån fra datterselskaberne til selskabet forventes vanskeligt at indfri ved forfald, men ledelsen arbejder på en løsning.

### **4. Oplysning om ejerskab**

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Anthony Reza Sadeghnia

#### **Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Anthony Reza Sadeghnia