

Selskabet af 19. februar 2008 ApS

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 29. juni 2015

Allan Jensen

dirigent

CVR-nr. 31 27 37 73

Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Erklæringer

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Selskabet af 19. februar 2008 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

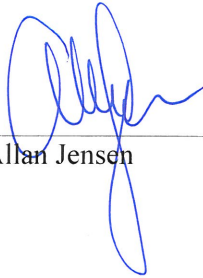
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 29. juni 2015

Direktion:



Allan Jensen

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Selskabet af 19. februar 2008 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Selskabet af 19. februar 2008 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Finansiering af selskabets aktiviteter for det kommende år er endnu ikke på plads, ligesom der ikke foreligger konkrete handlingsplaner eller budgetter for den kommende periode. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi har ikke modtaget konkret dokumentation, som understøtter forudsætningen om fortsat drift, og vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Årsrapporten burde være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket efter vores skøn ville reducere resultat og aktiver samt forøge gældsforpligtelserne, hvilket ville reducere egenkapitalen væsentligt.

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion" vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har ikke indenfor selskabslovens tidsfrister sikret afholdelse af generalforsamling, 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, når der bortses fra det i forbeholdet anførte.

Frederikssund, den 29. juni 2015
Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet af 19. februar 2008 ApS
Fagerkærvej 3
3630 Jægerspris

CVR nr.: 31 27 37 73
Stiftet: 19. februar 2008
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2014

Direktion

Allan Jensen

Revisor

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed ved poolservice og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 147.228 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.

Den forventede udvikling

Selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af den fremtidige indtjening.

Selskabets finansiering for det kommende år er ikke på plads.

På baggrund af ovenstående forhold er der betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 19. februar 2008 ApS for 2014 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

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jægerspris Holding ApS.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2014	2013
			tkr.
Bruttotab		-23.734	203
Personaleomkostninger	1	-143.296	-326
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-28.233	-28
Resultat af primær drift		-195.263	-151
Finansielle indtægter	2	14.577	0
Finansielle omkostninger	3	-9.610	-24
Ordinært resultat før skat		-190.296	-175
Skat af årets resultat	4	43.068	41
Årets resultat		-147.228	-134

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	-147.228
Disponeret i alt	-147.228

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2014	2013
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	5	24.909	53
		<u>24.909</u>	<u>53</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.909</u>	<u>53</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		62.291	19
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.254	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.579	0
Andre tilgodehavender		1.000	49
Periodeafgrænsningsposter		10.044	5
		<u>168.168</u>	<u>73</u>
Likvide beholdninger		<u>230</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>168.398</u>	<u>73</u>
AKTIVER I ALT		<u>193.307</u>	<u>126</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2014	2013
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		-404.726	-257
Egenkapital i alt	6	<u>-324.726</u>	<u>-177</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.204	105
Gæld til tilknyttede virksomheder		240.747	146
Anden gæld		52.082	52
Gældsforpligtelser i alt		<u>518.033</u>	<u>303</u>
PASSIVER I ALT		<u>193.307</u>	<u>126</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forhold der er betydelige for årsregnskabet	9		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2014	2013
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	135.418	305
Pensioner	2.850	14
Omkostninger til social sikring	5.028	7
Personaleomkostninger	<u>143.296</u>	<u>326</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	14.577	0
Finansielle indtægter	<u>14.577</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	2.522	20
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.088	4
Finansielle omkostninger	<u>9.610</u>	<u>24</u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-49
Årets regulering af udskudt skat	-43.068	8
Skat af årets resultat	<u>-43.068</u>	<u>-41</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	111.077
Kostpris 31. december 2014	111.077
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	57.935
Årets afskrivninger	28.233
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	86.168
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	24.909

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. januar 2014	80.000	-257.498	0	-177.498
Årets resultat		-147.228		-147.228
Saldo 31. december 2014	80.000	-404.726	0	-324.726

Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år	Forhøjelse	Nedsættelse	Virksomheds- kapital
Indeværende år	0	0	80.000
Forrige år	0	0	80.000
2 år tilbage	0	0	80.000
3 år tilbage	0	45.000	80.000
4 år tilbage	0	0	125.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetiden i 52 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2 tkr., i alt 104 tkr.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

9 Forhold der er betydelige for årsregnskabet

Der henvises til afsnittet "Den forventede udvikling" i Ledelsesberetningen på side 6 vedrørende usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift.