

Holdingselskabet af 21. oktober 2013 ApS

CVR-nr. 33 14 98 24

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.14

Tage Lysgaard
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Holdingselskabet af 21. oktober 2013 ApS
c/o Beierholm, statsautoriseret revisionspartnerselskab
Gribskovvej 2
2100 København Ø
Hjemsted: København
CVR-nr.: 33 14 98 24
Stiftet: 6. september 2010
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Johan Lønsmann Poulsen, næstformand
Tage Lysgaard, formand
Ole Hvelplund
Ole Lønsmann Poulsen

Direktion

Johan Lønsmann Poulsen
Ole Hvelplund

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Driftsselskabet af 21. oktober 2013 ApS, København

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Holdingselskabet af 21. oktober 2013 ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet af 21. oktober 2013 ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der kan indgås de nødvendige aftaler med kapitalejere om fordeling af likvider og efterfølgende akkordering af resterende gæld. Ledelsen bedømmer, at forslaget om afvikling vil blive imødekommet af kapitalejerne og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip

København, den 30. maj 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Anker

Registreret revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor telekommunikation og andre hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -1.782.263 mod DKK -2.815.943 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -3.286.655.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Med henvisning til sidste års beretning, kan det oplyses, at det nystiftede datterselskab desværre ikke opnåede den forventede salgssucces og aktiviteten derfor blev afhændet med stort tab. Datterselskabet er under solvent likvidation.

Selskabet er således nu ikke i stand til at honorere sine gældsforpligtelser. Selskabets gældsforpligtelser består dog næsten udelukkende af gæld til kapitalejere. Ledelsen forventer at indgå aftale med kapitalejere om fordeling af likvider og akkordering af den resterende gældsforpligtelse. Selskabet forventes herefter solvent likvideret i 2014.

Resultatopgørelse

Note	2013 DKK	2012 DKK
Nettoomsætning	287.153	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-261.436	0
Andre eksterne omkostninger	-876.537	-3.283.192
Bruttotab	-850.820	-3.283.192
2 Personaleomkostninger	-325	-4.944
Resultat før af- og nedskrivninger	-851.145	-3.288.136
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	73.470	-61.173
Resultat af primær drift	-777.675	-3.349.309
Andre finansielle indtægter	0	30
Nedskrivning af finansielle aktiver	-922.980	0
Andre finansielle omkostninger	-146.996	-13.796
Finansielle poster i alt	-1.069.976	-13.766
Resultat før skat	-1.847.651	-3.363.075
3 Skat af årets resultat	65.388	547.132
Årets resultat	-1.782.263	-2.815.943
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.782.263	-2.815.943
I alt	-1.782.263	-2.815.943

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	22.316
Varebeholdninger i alt		0	22.316
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.900	0
	Tilgodehavende selskabsskat	65.388	724.571
	Andre tilgodehavender	15.000	308.052
Tilgodehavender i alt		279.288	1.032.623
Likvide beholdninger		826.203	557.655
Omsætningsaktiver i alt		1.105.491	1.612.594
Aktiver i alt		1.105.491	1.612.594

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.875.000	1.875.000
	Overført resultat	-5.161.655	-3.379.392
5	Egenkapital i alt	-3.286.655	-1.504.392
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.174.629	1.298.962
	Anden gæld	3.217.517	1.752.500
	Periodeafgrænsningsposter	0	65.524
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.392.146	3.116.986
	Gældsforpligtelser i alt	4.392.146	3.116.986
	Passiver i alt	1.105.491	1.612.594

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Produktudvikling

Omkostninger ved selskabets løbende produktudvikling indregnes i resultatopgørelsen i takt med omkostningernes afholdelse.

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Med henvisning til sidste års beretning, kan det oplyses, at det nystiftede datterselskab desværre ikke opnåede den forventede salgssucces og aktiviteten derfor blev afhændet med stort tab. Datterselskabet er under solvent likvidation. Selskabet er således nu ikke i stand til at honorere sine gældsforpligtelser. Selskabets gældsforpligtelser består dog næsten udelukkende af gæld til kapitalejere. Ledelsen forventer, at indgå aftale med kapitalejere om fordeling af likvider og akkordering af den resterende gældsforpligtelse. Selskabet forventes herefter solvent likvideret i 2014. Ledelsen bedømmer, at forslaget om afvikling vil blive imødekommet af kapitalejerne og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger i øvrigt	325	4.944
I alt	325	4.944

3. Skatter

Årets aktuelle skat	-85.388	-724.571
Regulering af tidligere års skat	20.000	177.439
I alt	-65.388	-547.132

	31.12.13	31.12.12
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i året	756.000	0
Kostpris pr. 31.12.13	756.000	0
Nedskrivninger i året	-756.000	0
Nedskrivninger pr. 31.12.13	-756.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	0	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Driftsselskabet af 21. oktober 2013 ApS, København	85%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	875.000	-563.449
Kapitalforhøjelse	1.000.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-2.815.943
Saldo pr. 31.12.12	1.875.000	-3.379.392
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	1.875.000	-3.379.392
Forslag til resultatdisponering	0	-1.782.263
Saldo pr. 31.12.13	1.875.000	-5.161.655

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.