


Afkast og Oplevelser Pulje III A/S

CVR-nummer 34 20 49 34

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 27/6 2013



Jan Repholtz Behrens

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Afkast og Oplevelser Pulje III A/S
Rungsted Havn 38,1
2960 Rungsted Kyst

Hjemstedskommune: Hørsholm
CVR-nummer: 34 20 49 34
Regnskabsperiode: 23. december 2011 - 31. december 2012

Bestyrelse

Per Hansen
Karsten Lollike
Jan Repholtz Behrens

Direktion

Jan Repholtz Behrens

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Experience Finance Goup A/S, 100%

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 23. december 2011 - 31. december 2012 for Afkast og Oplevelser Pulje III A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. december 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, 26. juni 2013

Direktionen:

Jan Repholtz Behrens

Bestyrelsen:

Per Hansen
Formand

Karsten Lollike

Jan Repholtz Behrens

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Afkast og Oplevelser Pulje III A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Afkast og Oplevelser Pulje III A/S for regnskabsåret 23. december 2011 - 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 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, at 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 vurderingen 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

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har opbrugt deres kreditfaciliteter og har brug for at få tilført likviditet for at kunne fortsætte driften. Selskabet har ikke fået tilført den nødvendige likviditet for at kunne fortsætte driften, hvorfor vi tager forbehold for going concern. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven været udarbejdet under hensyntagen til dette forhold ved indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtigelser. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på regnskabet.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke beskrevet ovenstående forhold i ledelsesberetningen eller noter til årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. december 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen


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

Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SØ, 26. juni 2013

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab


Peter Damgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive investering i og udlejning af boligejendomme, herunder ejerlejligheder, beliggende i Danmark eller i andre EU-medlemslande.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har været uden væsentlig aktivitet i regnskabsåret.

Selskabet har udlånt TDKK 500 til moderselskabet, der er insolvent. Tilgodehavendet er nedskrevet til TDKK 0 tabet er ført under finansielle omkostninger.

Selskabet er stiftet med delvis indbetaling af kapitalen. Således har selskabet et tilgodehavende på TDKK 1.500. Ledelsen har vurderet betalingsevnen hos stifter/aktionær og har nedskrevet tilgodehavendet til TDKK 0. Tabet er ført under finansielle omkostninger.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle be-

Anvendt regnskabspraksis

talinger 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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Krav på indbetaling af virksomhedskapital

Tegnet, men ikke indbetalt virksomhedskapital, indregnes under tilgodehavender og måles til nominel værdi. Under egenkapitalen omklassificeres et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital fra overført resultat eller en anden reserve, der kan anvendes til udbytte, til "reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

		2011/12
Note	Resultatopgørelse	DKK
Perioden 23. december - 31. december		
	Andre eksterne omkostninger	-8.000
1	Finansielle indtægter	18.908
	Finansielle omkostninger	-2.018.889
	Årets resultat	-2.007.981
Forslag til resultatdisponering:		
	Årets resultat	-2.007.981
	Til disposition i alt	-2.007.981
	Overført resultat ultimo	-2.007.981
	Resultatdisponering i alt	-2.007.981

Note	Balance	2011/12 DKK
<hr/>		
	Aktiver pr. 31. december	
2	Ikke indbetalt selskabskapital	0
	Likvide beholdninger	<u>19</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19</u>
	Aktiver i alt	<u>19</u>

Note	Balance	2011/12 DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	2.000.000
	Reserve for ikke-indbetalt selskabskapital	1.500.000
	Overført resultat	-3.507.981
3	Egenkapital i alt	-7.981
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.000
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	8.000
	Passiver i alt	19
5	Eventualforpligtelser	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2011/12

Noter

DKK

1 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	18.889
Andre finansielle indtægter	19
Finansielle indtægter i alt	18.908

2 Ikke indbetalt selskabskapital

Selskabet har i henhold til selskabslovens § 33 delvis indbetalt selskabskapitalen. Tilgodehavende er et anfordringstilgodehavende og kan kræves indbetalt på forlangende jf. selskabslovens § 33 stk. 2. Tilgodehavendet henstår uforrentet. Ledelsen har vurderet at aktionær/stifter ikke kan opfylde fordringen hvorfor den er nedskrevet fra DKK 1.500.000 til DKK 0.

3 Egenkapital	Virksomhedskapital	Ikke-indbetalt kapital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	2.000	0	0	2.000
Ikke indbetalt kapital overført til reserve	0	1.500	-1.500	0
Årets resultat	0	0	-2.008	-2.008
Egenkapital ultimo	2.000	1.500	-3.508	-8

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.