

Pervasive Venture ApS

Strandboulevarden 151, 2., 2100 København Ø

Årsrapport for

30. december 2010 - 31. maj 2012

CVR-nr. 33 37 88 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2012.

Jakob Teilmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 30. december 2010 - 31. maj 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. december 2010 - 31. maj 2012 for Pervasive Venture ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. december 2010 - 31. maj 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. november 2012

Direktion

Jakob Teilmann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Pervasive Venture ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Pervasive Venture ApS for regnskabsåret 30. december 2010 - 31. maj 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 selskabets 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 selskabets 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. december 2010 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med skattekontrolloven i årets løb indsendt urigtige angivelser af løn til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 20. november 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pervasive Venture ApS
Strandboulevarden 151, 2.
2100 København Ø

CVR-nr.: 33 37 88 74
Stiftet: 30. december 2010
Hjemsted: København
Regnskabsår: 30. december - 31. maj
1. regnskabsår

Direktion

Jakob Teilmann

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pervasive Venture ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
-----------------------------------------	--------

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Pervasive Venture ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 30. december - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2010/12</u>
Bruttofortjeneste	5.494.896
2 Personaleomkostninger	-5.063.380
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.744
Resultat før finansielle poster	424.772
Andre finansielle omkostninger	-21.876
Resultat før skat	402.896
Skat af årets resultat	-110.717
Årets resultat	292.179
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	292.179
Disponeret i alt	292.179

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/5 2012</u>
Anlægsaktiver		
3	Erhvervede rettigheder	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>58.716</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.716</u>
5	Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>384.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>384.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>442.716</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	328.430
	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.866.900
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	205.242
	Andre tilgodehavender	1.339.416
	Periodeafgrænsningsposter	<u>55.691</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.795.679</u>
	Likvide beholdninger	<u>134.882</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.930.561</u>
	Aktiver i alt	<u>8.373.277</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/5 2012</u>
Egenkapital		
6	Anpartskapital	400.000
7	Overført resultat	292.179
	Egenkapital i alt	<u>692.179</u>
 Gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	122.387
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.839.097
	Gæld til tilknyttede virksomheder	53.841
	Selskabsskat	10.154
	Anden gæld	2.655.619
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.681.098</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.681.098</u>
	 Passiver i alt	 <u>8.373.277</u>

8 Eventualposter

Noter

2010/12

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed indenfor mobilapplikationer.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	4.563.154
Andre omkostninger til social sikring	42.414
Personaleomkostninger i øvrigt	457.812
	5.063.380

3. Erhvervede rettigheder

Kostpris 30. december 2010	400.000
Afgang i årets løb	-400.000
Kostpris 31. maj 2012	0

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 30. december 2010	0
Tilgang i årets løb	65.460
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. maj 2012	65.460
Årets af-/nedskrivninger	-6.744
Nedskrivninger 31. maj 2012	-6.744
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2012	58.716

Noter

31/5 2012

5. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 30. december 2010	0
Tilgang i årets løb	400.000
Afgang i årets løb	-16.000
Kostpris 31. maj 2012	384.000
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2012	384.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Pervasive Venture ApS
CO2 Guide ApS	100 %	153.580	73.580	80.000
Ung-Guide ApS	100 %	63.607	-16.393	80.000
DipWare ApS	80 %	152.063	72.063	64.000
Education APP ApS	100 %	-398.644	-478.644	80.000
Digital Nature Guide ApS	100 %	127.571	47.571	80.000
		98.177	-301.823	384.000

6. Anpartskapital

Anpartskapital 30. december 2010	400.000
	400.000

7. Overført resultat

Overført resultat 30. december 2010	0
Årets overførte overskud eller underskud	292.179
	292.179

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser pr. 31. maj 2012.