

EIGENWALD ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/06/2014

Ejvind Henriksen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

EIGENWALD ApS
Carl Bernhards Vej 9
1817 Frederiksberg C

Telefonnummer: 33230639

CVR-nr: 26686075

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Marselis Boulevard 173
8000 Aarhus C
CVR-nr: 18291584

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Eigenwald 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 2013 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion

Ejvind Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EIGENWALD ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EIGENWALD ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets kapital er tabt. Se note 1.

Aarhus, 31/05/2014

Poul Vogelius
reg. revisor, medlem af fsr
VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at yde konsulentytelser og at virke som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et resultat på kr. 162.095. Årets overskud anvendes således:

Udbytte	0
Overført til næste år	162.095
I alt	162.095

Egenkapitalen udgør herefter kr. -31.667.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør kr. -31.667, og selskabet er derfor omfattet af kapitalstabsreglerne i selskabslovens § 119. Aktiekapitalen, kr. 125.000, er under reetablering ved selskabets indtjening jf. note 5.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser 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 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 værdi- reguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser & andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balance**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Resultat af ordinær primær drift		59.951	-110.058
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		93.541	149.858
Andre finansielle indtægter	1	38.019	53.515
Øvrige finansielle omkostninger	2	-5.961	-6.335
Ordinært resultat før skat		185.550	86.980
Ekstraordinært resultat før skat		185.550	86.980
Skat af årets resultat	3	-23.455	14.880
Årets resultat		162.095	101.860
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		162.095	101.860
I alt		162.095	101.860

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	10.613
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		516.777	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	536.777	10.613
Anlægsaktiver i alt		536.777	10.613
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.640	7.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.278	264.075
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		428.397	0
Udsudte skatteaktiver		0	14.880
Tilgodehavende skat		16.000	16.000
Tilgodehavender i alt		456.315	302.455
Likvide beholdninger		13.108	7.813
Omsætningsaktiver i alt		469.423	310.268
AKTIVER I ALT		1.006.200	320.881

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-156.667	-398.720
Egenkapital i alt	5	-31.667	-273.720
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.818	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		737.531	512.981
Hensatte forpligtelser i alt		754.349	512.981
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		178.672	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.837	3.771
Skyldig selskabsskat		8.575	0
Anden gæld		94.434	77.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		283.518	81.620
Gældsforpligtelser i alt		283.518	81.620
PASSIVER I ALT		1.006.200	320.881

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Renter virksomhedsdeltagere og ledelse	0	10.934
Renter tilknyttede selskaber	38.019	42.581
	<u>38.019</u>	<u>53.515</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Renter, bank	1.283	3.272
Renter, virksomhedsdeltagere og ledelse	3.503	0
Renter, ej fradragsberettigede	0	2.896
Gebyrer	1.175	167
	<u>5.961</u>	<u>6.335</u>

3. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	8.575	0
Ændring af udskudt skat	14.880	-14.880
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>23.455</u>	<u>-14.880</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000	121.280
Tilgang	0	20.000
Afgang	0	0
	<u>80.000</u>	<u>141.280</u>

Kostpris ultimo	80.000	141.280
Nettoopskrivninger primo	-69.387	-1.059.741
Andel i årets resultat jf. note	-27.431	120.972
regulering udviklingsunderskud	0	79.958
Nettoopskrivninger ultimo	-96.818	-858.811
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-16.818	-717.531

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nkelt ApS, København	100%	-16.818	-27.431

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ECT Holding ApS, Brabrand	50%	-607.475	127.690
ECT Solution ApS, Brabrand	45%	-63.569	6.268
I do move ApS, København	17%	-66.487	-12.986
IDM af 2013 ApS	40%	20.000	0

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-398.720	0	-273.720
Regulering udviklingsunderskud	0	79.958	0	79.958
Årets resultat	0	162.095	0	162.095
Egenkapital ultimo	125.000	-156.667	0	-31.667

Der er negativ egenkapital i selskabet, og det har været drøftet på en ekstraordinær generalforsamling den 5. maj 2014. Omsætningen er stigende og har man besluttet at rationaliserer omkostningerne og derved yderligere øge den overskudsgivende drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter for følgende beløb:
Restløbetid i 11 måneder med en gennemsnitlig ydelse på 4 tkr. i alt 44 t.kr..

