



Warranty Hotel International ApS

CVR-nr. 33 51 09 85

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2014

Henrik Peter Reisby Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Warranty Hotel International 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. maj 2014

Direktion

Henrik Peter Reisby Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Warranty Hotel International ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Warranty Hotel International ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 erklæringer

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har mistet sit indtægtsgrundlag, og at selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse påtænker at lukke selskabet, hvorfor regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets fremtid.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Roskilde, den 27. maj 2014

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Warranty Hotel International ApS Tjærebyvej 9 Tjæreby 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 33 51 09 85 Stiftet: 2. marts 2011 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Peter Reisby Nielsen, direktør
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Cleverbinder A/S
Dattervirksomhed	Warranty Hotel USA Inc., USA

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med international distribution af rettigheder til brug af det af Warranty Hotel A/S udviklede software.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -327 t.kr. mod 131 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -848 t.kr. mod -646 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Warranty Hotel A/S er i årets løb gået konkurs. Udviklingen af softwaren er overtaget af Cleverbinder A/S, der nu også er moderselskab for Warranty Hotel International ApS.

Virksomhedskapitalen er tabt. Ledelsen påtænker at lukke selskabet, idet det har udtjent sit formål, da selskabet ikke længere skal varetage distributionen af rettighederne til softwaren. Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttotab	-326.923	131
2 Personaleomkostninger	-146.766	-114
Driftsresultat	-473.689	17
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-147.096	-892
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.581	20
Andre finansielle indtægter	84	2
3 Øvrige finansielle omkostninger	-16.752	-11
Resultat før skat	-599.872	-864
4 Skat af årets resultat	-248.535	218
Årets resultat	-848.407	-646
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-848.407	-646
Disponeret i alt	-848.407	-646

Balance 31. december

Aktiver	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7
Udskudte skatteaktiver	0	249
Andre tilgodehavender	7.249	36
Tilgodehavender i alt	<u>7.249</u>	<u>292</u>
Likvide beholdninger	<u>73</u>	<u>128</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.322</u>	<u>420</u>
Aktiver i alt	<u>7.322</u>	<u>420</u>

Balance 31. december

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	250.000	250
8	Overført resultat	-836.151	13
	Egenkapital i alt	-586.151	263
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	538.850	40
	Anden gæld	54.623	117
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	593.473	157
	Gældsforpligtelser i alt	593.473	157
	Passiver i alt	7.322	420

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Virksomhedskapitalen er tabt. Ledelsen påtænker at lukke selskabet, idet det har udtjent sit formål, da selskabet ikke længere skal varetage distributionen af rettighederne til softwaren. Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

	2013 kr.	2012 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	143.152	113
Andre omkostninger til social sikring	1.890	1
Personaleomkostninger i øvrigt	1.724	0
	146.766	114
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	12.464	10
Andre renteomkostninger	4.288	1
	16.752	11
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	248.535	-218
	248.535	-218

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2013	28.624	0
Tilgang i årets løb	0	29
Kostpris 31. december 2013	28.624	29
Opskrivninger 1. januar 2013	-891.819	0
Årets resultat	-147.096	-892
Opskrivninger 31. december 2013	-1.038.915	-892
Omregning til valutakurs	58.432	0
Afskrivninger på goodwill 31. december 2013	58.432	0
Modregnet i tilgodehavender	951.859	863
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	951.859	863
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Warranty Hotel International ApS kr.
Warranty Hotel USA Inc.	100 %	-986.632	-181.869	0

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	250.000	250
	250.000	250
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2013	0	750
Overkurs ved emission overført til resultat	0	-750
	0	0

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	12.256	-91
Årets overførte overskud eller underskud	-848.407	-646
Overkurs ved emission	0	750
	<u>-836.151</u>	<u>13</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Warranty Hotel International ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Warranty Hotel International ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Der afsættes ikke udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.