

Multi Finans Invest 2 ApS

CVR-nr. 32944426

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2015

Dirigent

Navn: William Brüel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Multi Finans Invest 2 ApS
Ryttermosevej 39
3230 Græsted

CVR-nr.: 32944426
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Hjemmeside: www.multifinans.dk
E-mail: multifinans@outlook.dk

Direktion

William D. Brüel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Multi Finans Invest 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.05.2015

Direktion

William D. Brüel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Multi Finans Invest 2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Multi Finans Invest 2 ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i fordringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. juli 2014 solgt sin aktivitet. Herefter er eneste aktivitet i selskabet investering.

Årets resultat er påvirket af tab på 4,1 mio.kr. ved salget.

Selskabet er indklaget for voldgiftsretten. Såfremt sagen falder ud til selskabets fordel, vil det påvirke selskabet positivt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter nettoindtægter af fordringer såsom rente- og gebyrindtægter samt kursreguleringer og dagsværdireguleringer. Der indregnes ikke rente- og/eller gebyrindtægter på dårlige fordringer hvis det er mere end sandsynligt, at disse ikke kan betales af låntager. Kursgevinster indregnes i takt med modtagne indbetalinger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med øvrige koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Fordringer

Beholdningen af fordringer måles til dagsværdi.

Dagsværdien fastlægges efter følgende prioriterede rækkefølge:

- Beregnet dagsværdi ved anvendelse af anerkendt værdiansættelsesmetode,
- Kostpris, såfremt der ikke findes et aktivt marked og beregning af dagsværdi ved anvendelse af anerkendt værdiansættelsesmetode ikke er muligt

Ovenstående indebærer, at fordringer, hvor der er indgået aftale, måles til nutidsværdien af fremtidige ydelser, mens øvrige fordringer måles med udgangspunkt i anskaffelsessummen, dog således at der sker systematiske afskrivninger over 10 år.

Måling af betalende fordringer er foretaget på baggrund af en fastsat tilbagediskonteringsrente.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til kostpris med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Nettoomsætning		216.831	1.593
Andre eksterne omkostninger		<u>(255.962)</u>	<u>(660)</u>
Driftsresultat		(39.131)	933
Andre finansielle indtægter	1	50.115	0
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(4.527.611)</u>	<u>(791)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(4.516.627)	142
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>(36)</u>
Årets resultat		<u>(4.516.627)</u>	<u>106</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(4.516.627)</u>	<u>106</u>
		<u>(4.516.627)</u>	<u>106</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre tilgodehavender		0	18.774
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>18.774</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>18.774</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.545.166	0
Tilgodehavender		<u>1.545.166</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.082.267	0
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.082.267</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>155.496</u>	<u>188</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.782.929</u>	<u>188</u>
Aktiver		<u><u>2.782.929</u></u>	<u><u>18.962</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		2.496.222	6.910
Egenkapital		<u>2.621.222</u>	<u>7.035</u>
Bankgæld		0	8.606
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>8.606</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	2.131
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	803
Skyldig selskabsskat		0	86
Anden gæld		161.707	301
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>161.707</u>	<u>3.321</u>
Gældsforpligtelser		<u>161.707</u>	<u>11.927</u>
Passiver		<u>2.782.929</u>	<u>18.962</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	6.909.839	7.034.839
Værdireguleringer	0	103.010	103.010
Årets resultat	0	(4.516.627)	(4.516.627)
Egenkapital ultimo	125.000	2.496.222	2.621.222

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.942	0
Dagsværdireguleringer	40.173	0
	50.115	0
	2014	2013
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	38
Renteomkostninger i øvrigt	398.275	753
Øvrige finansielle omkostninger	4.129.336	0
	4.527.611	791
	2014	2013
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	36
	0	36
		Andre tilgo-
		dehavender
		kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		83.365.008
Afgange		(83.365.008)
Kostpris ultimo		0
Opskrivninger primo		4.185.158
Dagsværdireguleringer		(958.395)
Tilbageførsel ved afgang		(3.226.763)
Opskrivninger ultimo		0
Nedskrivninger primo		(68.776.625)
Tilbageførsel ved afgang		68.776.625
Nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Multi Finans Administration A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber..

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengeinstitutter har pant i værdipapirer og en bankkonto.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte værdipapirer udgør 1.082 t.kr.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat bankkonto udgør 7 t.kr.

Moderselskabet kautionerer herudover for gælden.