

INNOVATION KAPITAL ApS

CVR-nr. 35244107

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2014

Dirigent

Navn: Erik Nørskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

INNOVATION KAPITAL ApS

Asmild Vænge 111

8800 Viborg

CVR-nr.: 35244107

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 14.05.2013 - 30.06.2014

Direktion

Erik Nørskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14.05.2013 - 30.06.2014 for INNOVATION KAPITAL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 14.05.2013 - 30.06.2014.

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

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12.12.2014

Direktion

Erik Nørskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i INNOVATION KAPITAL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for INNOVATION KAPITAL ApS for regnskabsåret 14.05.2013 - 30.06.2014, 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14.05.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets egenkapital udgør mindre end 62.500 kr., og dermed omfattes af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen har oplyst, at den vil reetablere den tegnede kapital gennem fremtidig drift i den associerede virksomhed. Vi henviser til oplysningerne i note 1. Det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er som led i revisionen ikke blevet bekendt med forhold der giver anledning til anden opfattelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 12.12.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af anparter i associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 53 t.kr., hvilket er som forventet, da det første regnskabsår i den associerede virksomhed har været anvendt til udvikling af den underliggende it-plattform til kontrakhåndtering.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 62.500 kr., og selskabet har dermed tabt en del af den tegnede kapital. Det er ledelsens vurdering, at den vil reetablere den tegnede kapital gennem fremtidig overskud i den associerede virksomhed. Ledelsen forventer, at udviklingsfasen i den associerede virksomhed vil blive afsluttet i regnskabsåret 2014/15 og forventer derfor et mindre negativt resultat for det kommende år, men med positive resultater fra regnskabsåret 2015/16.

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.

Selskabets første regnskabsår omfatter perioden 14.05.2013 – 30.06.2014.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(3.170)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>(49.628)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(52.798)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>(52.798)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(52.798)</u>
		<u>(52.798)</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.372
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>20.372</u>
Anlægsaktiver		<u>20.372</u>
Likvide beholdninger		<u>9.330</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.330</u>
Aktiver		<u><u>29.702</u></u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(52.798)</u>
Egenkapital		<u>27.202</u>
Anden gæld		<u>2.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.500</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.500</u>
Passiver		<u><u>29.702</u></u>
Going concern	1	

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(52.798)	(52.798)
Egenkapital ultimo	80.000	(52.798)	27.202

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital pr. 30.06.2014 udgør 27 t.kr., og selskabet har dermed tabt en del af den tegnede kapital. Selskabets ledelse forventer, at reetablere den tegnede kapital gennem fremtidig overskud i den associerede virksomhed.

Det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er som led i det udførte arbejde ikke blevet bekendt med forhold der giver anledning til anden opfattelse.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	70.000
Kostpris ultimo	70.000
Andel af årets resultat	(49.628)
Opskrivninger ultimo	(49.628)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.372

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
BIZDOC ApS	Viborg	ApS	50,00