

**Multi Finans Invest 3 ApS**

**CVR-nr. 34485127**

**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.03.2014

**Dirigent**

---

Navn: William D. Brüel

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	7
Balance pr. 31.10.2013	8
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Multi Finans Invest 3 ApS  
Gothersgade 12  
1123 København K

CVR-nr.: 34485127  
Stiftet: 01.05.2012  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.05.2012 - 31.10.2013

Telefon: 33330980  
Telefax: 33330981  
Hjemmeside: [www.multifinans.dk](http://www.multifinans.dk)  
E-mail: [adm@multifinans.dk](mailto:adm@multifinans.dk)

### **Direktion**

William D. Brüel

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2012 - 31.10.2013 for Multi Finans Invest 3 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. 31.10.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 31.10.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12.03.2014

### **Direktion**

William D. Brüel

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Multi Finans Invest 3 ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Multi Finans Invest 3 ApS for regnskabsåret 01.05.2012 - 31.10.2013, 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. 31.10.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 31.10.2013 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 12.03.2014

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er investering i fordringer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet er stiftet pr. 01.05.2012 og 1. regnskabsår omfatter således 18 måneder.

Årets resultat udgør 39 t.kr., hvilket betragtes som tilfredsstillende. For det kommende regnskabsår forventes et mindre men fortsat positivt resultat.

### **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.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

### 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter nettoindtægter af fordringer såsom rente- og gebyrindtægter samt kursreguleringer og nedskrivninger. Der indregnes ikke rente- og 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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager for virksomhedens medarbejdere.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Tilgodehavender

#### Fordringer

Beholdning af fordringer måles til kostpris med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

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

**Resultatopgørelse for 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>208.518</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(43.516)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>165.002</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(113.614)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>51.388</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(12.825)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>38.563</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>38.563</u>
		<b><u>38.563</u></b>

**Balance pr. 31.10.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Andre tilgodehavender		746.170
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>746.170</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>746.170</u>
Tilgodehavende selskabsskat		12.175
<b>Tilgodehavender</b>		<u>12.175</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>131.825</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>144.000</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>890.170</u></u>

**Balance pr. 31.10.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		120.000
Overført overskud eller underskud		<u>38.563</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>158.563</u></b>
Anden gæld		<u>731.607</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>731.607</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>731.607</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>890.170</u></u></b>
Eventualforpligtelser	4	

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	120.000	0	120.000
Årets resultat	0	38.563	38.563
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>120.000</b>	<b>38.563</b>	<b>158.563</b>

## Noter

	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Gager og løn	43.516
	<b>43.516</b>
	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>	
Aktuel skat	12.825
	<b>12.825</b>
	<b>Andre tilgo-</b>
	<b>dehavender</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	3.223.635
Afgange	(119.478)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.104.157</b>
Årets nedskrivninger	(2.442.086)
Tilbageførsel ved afgang	84.099
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.357.987)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>746.170</b>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>	
Ingen.	