
KOG Invest ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 31 61 53 48

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 17/6 2013

Kasper Michael Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for KOG Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 17. juni 2013

Direktion

Kasper Michael Nielsen

Kim Thomas Sonne

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KOG Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KOG Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysning i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2012 overstiger aktiverne med DKK 70.018. Dette forhold sammen med de i note 1 øvrige forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 17. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Wright

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KOG Invest ApS
Slotsalleen 5
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 31 61 53 48
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Kasper Michael Nielsen
Kim Thomas Sonne

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapir herunder aktiver, anpartar og kapitalandele

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 50.318, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 70.018.

Selskabets egenkapital udgjorde pr. 31. december 2011 kr. -70.018 og er således tabt. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen gennem egen indtjening i selskabet. Retableringen af selskabets kapitalforhold er afhængig af indtjeningen i Sirius Energy Corp.

Selskabets kapitalejere har afgivet tilsagn om at stille den nødvendige finansiering til rådighed indtil selskabskapitalen er reableret.

Der er væsentlig usikkerhed knyttet til kapitalejernes evne til at kunne støtte selskabet med den fornødne likviditet. Der henvises i øvrigt til regnskabets note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele		7.959	0
Andre eksterne omkostninger		-23.500	-16.125
Bruttoresultat		-15.541	-16.125
Andre finansielle indtægter		5.472	4.594
Andre finansielle omkostninger		-37.867	-2.272
Resultat før skat		-47.936	-13.803
Skat af årets resultat	2	-2.382	2.382
Årets resultat		-50.318	-11.421

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-50.318	-11.421
		-50.318	-11.421

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.959	0
Finansielle anlægsaktiver		7.959	0
Anlægsaktiver		7.959	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		37.328	88.209
Udskudt skatteaktiv		0	2.382
Tilgodehavender		37.328	90.591
Likvide beholdninger		1.001	748
Omsætningsaktiver		38.329	91.339
Aktiver		46.288	91.339

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-195.018	-144.699
Egenkapital	3	-70.018	-19.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.250	12.500
Anden gæld		97.056	98.538
Kortfristede gældsforpligtelser		116.306	111.038
Gældsforpligtelser		116.306	111.038
Passiver		46.288	91.339
Kapitaltab og going concern	1		

Noter til årsrapporten

1 Kapitaltab og going concern

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 DKK -70.018 og selskabet har derved tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Det er ledelsens forventning at kapitalen retableres ved egen indtjening. Retableringen af selskabets kapitalforhold er afhængig af indtjeningen i Sirius Energy Corp.

Selskabets kapitalejere har afgivet tilsagn om at de vil stille den nødvendige finansiering til rådighed indtil kapitalen er retableret. Sirius Energy Corp. har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets tilgodehavende på DKK 97.056.

Der er væsentlig usikkerhed knyttet til kapitalejernes evne til at kunne støtte selskabet med den fornødne likviditet. Det er ledelsens samlede vurdering, at selskabet vil modtage den fornødne likviditet fra kapitalejere og at selskabet som følge heraf kan aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Skat af årets resultat

	2012 DKK	2011 DKK
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	2.382	-2.382
	2.382	-2.382

3 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-144.700	-19.700
Årets resultat	0	-50.318	-50.318
Egenkapital 31. december	125.000	-195.018	-70.018

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KOG Invest ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v..

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.