

**Your Pension Management A/S i
likvidation**

CVR-nr. 31425150

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.06.2013.

Dirigent

Navn: Advokat Søren Theilgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Your Pension Management A/S i likvidation
H.C. Ørsteds Vej 38, 2 th.
1879 Frederiksberg C

CVR-nr.: 31425150
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Likvidator

Søren Theilgaard, Advokat

Advokat

Søren
Theilgaard
1790 København V

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Your Pension Management A/S i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.06.2013

Likvidator

Søren Theilgaard
Advokat

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Your Pension Management A/S i likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Your Pension Management A/S i likvidation for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. Likvidationsregnskabet aflægges således ikke med henblik på fortsat drift.

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 årsregnska-bet.

København, den 28.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet, der bestod i at markedsføre firmapensionsprodukter fra Your Pension (ASSEP) domicileret i Luxembourg er indstillet, og der er derfor ingen aktivitet i selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er trådt i likvidation efter reglerne om likvidation af solvente kapitalselskaber ved beslutning truffet på ekstraordinær generalforsamling den 27. september 2012.

Årets resultat udviser et underskud på 208 t.kr. og selskabets egenkapital/likvidationskonto udviser 470 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forbundet væsentlige usikkerheder med indregning og måling af aktiver og forpligtelser i likvidationsbalancen. Proklamafristen er udløbet, og der er ikke modtaget krav fra kreditorer, som ikke er indregnet i regnskabet som en forpligtelse.

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.

Selskabet er under likvidation efter reglerne om solvent likvidation. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder som omfatter software måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger..

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivitet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software	5 år.
----------	-------

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(76.057)	(316)
Bruttoresultat		(76.057)	(316)
Personaleomkostninger	1	0	(1)
Af- og nedskrivninger		(134.324)	(39)
Driftsresultat		(210.381)	(356)
Andre finansielle indtægter		2.277	7
Andre finansielle omkostninger		0	(2)
Årets resultat		(208.104)	(351)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(208.104)	(351)
		(208.104)	(351)

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Udviklingsprojekter under udførelse		0	125
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>125</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	9
Materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>9</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>134</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		148.601	62
Andre tilgodehavender		31.741	0
Periodeafgrænsningsposter		0	2
Tilgodehavender		<u>180.342</u>	<u>64</u>
Likvide beholdninger		<u>308.439</u>	<u>529</u>
Omsætningsaktiver		<u>488.781</u>	<u>593</u>
Aktiver		<u><u>488.781</u></u>	<u><u>727</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	2.400.000	2.400
Overført overskud eller underskud		<u>(1.929.969)</u>	<u>(1.722)</u>
Egenkapital		<u>470.031</u>	<u>678</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	9
Anden gæld		<u>18.750</u>	<u>40</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.750</u>	<u>49</u>
Gældsforpligtelser		<u>18.750</u>	<u>49</u>
Passiver		<u>488.781</u>	<u>727</u>
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.400.000	(1.721.865)	678.135
Årets resultat	0	(208.104)	(208.104)
Egenkapital ultimo	2.400.000	(1.929.969)	470.031

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>
		Udviklings- projekter under udfø- relse kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		163.057
Kostpris ultimo		<u>163.057</u>
Af- og nedskrivninger primo		(38.046)
Årets nedskrivninger		(125.011)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(163.057)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		32.482
Kostpris ultimo		<u>32.482</u>
Af- og nedskrivninger primo		(23.169)
Årets afskrivninger		(9.313)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(32.482)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	Antal	Pålydende værdi kr.
4. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Aktier	2.400.000	1,00
	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>

Noter

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Your Pension Management Luxembourg SA, 85-91 Route de Thinville, L-2611 Luxembourg – 100 % ejerandel.