BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Base Invest Europe ApS

CVR-nr. 32 15 26 78

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.06.15

Rune Johannes Alblas
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Base Invest Europe ApS
c/o Jan Kjær
Nørre Søgade 41
1370 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 32 15 26 78

Direktion

Jan Kjær Jensen
Rune Johannes Alblas

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

Memit ApS, København
Enologic ApS, København

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Base Invest Europe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. juni 2015

Direktionen

Jan Kjær Jensen Rune Johannes Alblas

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

København K, den 2015

Dirigent

Rune Johannes Alblas

Til kapitalejerne i Base Invest Europe ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Base Invest Europe ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

København, den 4. juni 2015

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Davidsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være moderselskab for kapitalinteresser i IT-virksomheder, investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK 592.023 mod DKK 540.418 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.348.527.

De selskaber selskabet ejer kapitalandele i, beskæftiger sig med IT-udvikling, og realiserer underskud som forventet. I selskabets resultatopgørelse er indregnet indtægt af kapitalandele, denne indtægt er betydeligt påvirket af kapitalbevægelser i de selskaber selskabet ejer kapitalandel i, i form af indbetaling af overkurs ved eksterne investorer nytegning af selskabskapital. Ledelsen finder derfor årets resultat tilfredsstillende og som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2014 DKK	2013 DKK
	Bruttotab	**-8.210**	**-9.405**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	600.120	534.735
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	113	-210
1	Andre finansielle omkostninger	0	7.093
	Resultat før skat	**592.023**	**532.213**
	Skat af årets resultat	0	8.205
	Årets resultat	**592.023**	**540.418**

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	330.530	534.735
Overført resultat	261.493	5.683
I alt	**592.023**	**540.418**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.804.899	1.474.369
	Andre værdipapirer og kapitalandele	619	506
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**1.805.518**	**1.474.875**
	Anlægsaktiver i alt	**1.805.518**	**1.474.875**
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.016
	Tilgodehavender i alt	**0**	**2.016**
	Likvide beholdninger	**0**	**10.706**
	Omsætningsaktiver i alt	**0**	**12.722**
	Aktiver i alt	**1.805.518**	**1.487.597**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.145.765	815.235
	Overført resultat	77.762	-183.731
3	**Egenkapital i alt**	**1.348.527**	**756.504**
	Gæld til tilknyttede virksomheder	360.741	637.193
	Anden gæld	63.150	63.150
4	**Langfristede gældsforpligtelser i alt**	**423.891**	**700.343**
	Gæld til kreditinstitutter	505	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.750	30.750
	Selskabsskat	9.845	0
	Anden gæld	5.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**33.100**	**30.750**
	Gældsforpligtelser i alt	**456.991**	**731.093**
	Passiver i alt	**1.805.518**	**1.487.597**

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2014 DKK	2013 DKK

1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	-7.115
Øvrige finansielle omkostninger	0	22
I alt	0	-7.093

	31.12.14 DKK	31.12.13 DKK

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.13	659.134	509.134
Tilgang i året	0	150.000
Kostpris pr. 31.12.14	659.134	659.134
Opskrivninger pr. 31.12.13	815.235	280.500
Årets resultat	-13.131	232.435
Andre reguleringer	486.339	333.300
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-142.678	-31.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	1.145.765	815.235
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	1.804.899	1.474.369

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Memit ApS, København	55%	2.981.835	57.020
Enologic ApS, København	100%	156.594	-44.651

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Reserve for net-toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	815.235	-183.731
Forslag til resultatdisponering	0	330.530	261.493
Saldo pr. 31.12.14	125.000	1.145.765	77.762

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.14	Gæld i alt 31.12.13
Gæld til tilknyttede virksomheder	360.741	637.193
Anden gæld	63.150	63.150
I alt	423.891	700.343