

Goodwill ApS

CVR-nr. 29 44 89 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2013.

Sean Fitzgerald Coard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Goodwill ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 4. juli 2013

Direktion

Sean Fitzgerald Coard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Goodwill ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Goodwill ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som det fremgår af note 1 forventer ledelsen, at selskabet ved egenindtjening vil være i stand til at retablere anpartskapitalen. Årsrapporten er på baggrund heraf aflagt efter going concernprincippet. Vi er ikke i stand til at vurdere, hvorvidt de af ledelsen tiltænkte tiltag vil resultere i reetablering af selskabets anpartskapital hvorfor vi tager forbehold herfor.

Selskabets bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for afholdte omkostninger. Der er endvidere konstateret væsentlige uafklarede differencer i bogføringen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bogføringsloven er som følge af det under forbeholdet anførte ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke angivet og afregnet A-skat og AM-Bidrag rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har indgået aftale med sin største kreditor om afvikling af gæld, hvilket fordrer at ledelsen opretholder sin stramme omkostnings- og likviditetsstyring i årene fremover.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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. juli 2013

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer

Henrik Paaske
statsautoriseret revisor

Christoffer Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Goodwill ApS
Amagerfælledvej 56, 11
2300 København S

CVR-nr.: 29 44 89 49
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sean Fitzgerald Coard

Revision

Buus Jensen, Statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100
København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udbyde events, salg, marketing og promotion mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 984.784 kr. mod 1.249.105 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 70.878 kr. mod 134.619 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har i de seneste regnskabsår fået vendt den negative udvikling, herunder afviklet og betalt gammel gæld. Selskabets omkostningsniveau er desuden reduceret betydeligt, og den stramme likviditetsstyring for året fortsættes, hvorfor ledelsen forventer et væsentligt forbedret resultat for de kommende år.

Selskabets drift har i 2013 indtil videre bidraget positivt, herunder at selskabets ordrer/indgåede kontrakter i 2013 er tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af Selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer, i løbet af 3-5 år, ved egenindtjening at være i stand til at reetablere kapitalgrundlaget.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer, jf. ovenstående, et positivt resultat for regnskabsåret 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Goodwill ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Selskabet indregner varekøb og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Mindre nyanskaffelser	1 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	984.784	1.249.105
2 Personaleomkostninger	-788.854	-898.340
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-85.920</u>	<u>-85.920</u>
Driftsresultat	110.010	264.845
Andre finansielle indtægter	41.740	-44.839
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-80.872</u>	<u>-85.387</u>
Resultat før skat	70.878	134.619
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	70.878	134.619
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>70.878</u>	<u>134.619</u>
Disponeret i alt	70.878	134.619

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.900	150.820
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>64.900</u>	<u>150.820</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>64.900</u>	<u>150.820</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	267.795	213.784
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	202.889	202.889
Andre tilgodehavender	118.948	118.054
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	243.576	0
Periodeafgrænsningsposter	1.080	31.630
Tilgodehavender i alt	<u>834.288</u>	<u>566.357</u>
Likvide beholdninger	<u>28.576</u>	<u>48.197</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>862.864</u>	<u>614.554</u>
Aktiver i alt	<u>927.764</u>	<u>765.374</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overkurs ved emission	10.000	10.000
7 Overført resultat	-1.787.816	-1.858.694
Egenkapital i alt	-1.652.816	-1.723.694
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.710.706	1.683.046
Leverandører af varer og tjenesteydelser	604.051	312.908
Anden gæld	265.823	493.114
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.580.580	2.489.068
Gældsforpligtelser i alt	2.580.580	2.489.068
 Passiver i alt	 927.764	 765.374
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
1. Usikkerhed om going concern			
Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer ved egenindtjening at være i stand til at reetablere selskabets selskabskapital.			
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	748.488	890.660	
Andre omkostninger til social sikring	1.440	5.945	
Personaleomkostninger i øvrigt	38.926	1.735	
	<u>788.854</u>	<u>898.340</u>	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2012	429.600	429.600	
Kostpris 31. december 2012	<u>429.600</u>	<u>429.600</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	-278.780	-192.860	
Årets afskrivninger	-85.920	-85.920	
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>-364.700</u>	<u>-278.780</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>64.900</u>	<u>150.820</u>	
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2012
Direktion	9,45 %	0	243.576
5. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2012	125.000	125.000	
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2012	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-1.858.694	-1.993.313
Årets overførte overskud eller underskud	70.878	134.619
	<u>-1.787.816</u>	<u>-1.858.694</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor pengeinstitut afgivet pant på t.kr. 1.000 i sine udeståender til sikkerhed for sit engagement.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med løbetid til 28. februar 2014. Den årlige forpligtelse udgør t.kr. ca. 54 og den resterende leasingforpligtelse udgør t.kr. ca. 63. Selskabet har stillet depositum på t.kr. 100 for sit mellemværende.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Golden Coard Holding ApS, Rued Langgaardsvej 7, 5. sal, 2300 København S.