

Anpartsselskabet af 1.10.1997

CVR-nr. 26728169

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.06.2014

Dirigent

Navn: Ulrik Wulf

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anpartsselskabet af 1.10.1997

Nedergade 35

5000 Odense C

CVR-nr.: 26728169

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Ulrik Wulf, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vesterballevej 25A

7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Anpartsselskabet af 1.10.1997.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16.06.2014

Direktion

Ulrik Wulf
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet af 1.10.1997

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet af 1.10.1997 for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det er anført i note 1, er det en forudsætning, at selskabet opnår en ordning med selskabets kreditorer, som gør, at selskabet har et kapitalberedskab, der muliggør selskabets fortsatte drift og finansiering af driftsaktiviteter. Vi har i forbindelse med revisionen ikke fået forelagt tilstrækkelig dokumentation til underbygning af ledelsens vurdering af selskabets kapitalberedskab og finansiering af driftsaktiviteter, hvorfor vi tager forbehold for aflæggelsen af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Vi har i forbindelse med revisionen af årsregnskabet ikke fået forelagt dokumentation for gæld til realkreditinstitutter, der i årsregnskabet er indregnet med 2.170 t.kr. Vi tager som følge af det manglende revisionsbevis forbehold for gældens størrelse samt forrentning heraf.

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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens bestemmelser ydet et lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har i strid med selskabsloven ikke udarbejdet generalforsamlingsprotokollater, herunder generalforsamlingsprotokollat, hvor der tages stilling til kapitaltab i henhold til selskabslovens bestemmelser. Ledelsen kan herved ifalde ansvar.

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.

Fredericia, den 16.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Henrik Reventlow
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive holdingvirksomhed samt handel- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 20 t.kr. Egenkapitalen pr. 31.12.2013 er negativ med 1.905 t.kr.

Ledelsen gør opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er forbundet med betydelig usikkerhed og er betinget af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter hos kreditinstitutter og øvrige kreditorer, og at selskabet kan udvide disse kreditter i takt med, at der opstår yderligere behov. Ledelsen gør opmærksom på, at forudsætningen om opretholdelse og udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter er behæftet med betydelig usikkerhed.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivning af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttotab		(59.103)	(105)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(7.725)	(3)
Andre finansielle indtægter		47.077	47
Andre finansielle omkostninger		<u>(153)</u>	<u>(4)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(19.904)	(65)
Skat af ordinært resultat	2	<u>0</u>	<u>115</u>
Årets resultat		<u>(19.904)</u>	<u>50</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(297)
Overført resultat		<u>(19.904)</u>	<u>347</u>
		<u>(19.904)</u>	<u>50</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		71.666	79
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>71.666</u>	<u>79</u>
Anlægsaktiver		<u>71.666</u>	<u>79</u>
Andre tilgodehavender		114.884	115
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	1	0
Tilgodehavender		<u>114.885</u>	<u>115</u>
Likvide beholdninger		<u>187.151</u>	<u>187</u>
Omsætningsaktiver		<u>302.036</u>	<u>302</u>
Aktiver		<u><u>373.702</u></u>	<u><u>381</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(2.030.267)</u>	<u>(2.010)</u>
Egenkapital		<u>(1.905.267)</u>	<u>(1.885)</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	2.170.386	2.170
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.208	84
Anden gæld		<u>24.375</u>	<u>12</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.278.969</u>	<u>2.266</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.278.969</u>	<u>2.266</u>
Passiver		<u>373.702</u>	<u>381</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.010.363)	(1.885.363)
Årets resultat	0	(19.904)	(19.904)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.030.267)	(1.905.267)

Noter

1. Going concern

Ledelsen gør opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er forbundet med betydelig usikkerhed og er betinget af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter hos kreditinstitutter og øvrige kreditorer, og at selskabet kan udvide disse kreditter i takt med, at der opstår yderligere behov. Ledelsen gør opmærksom på, at forudsætningen om opretholdelse og udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter er behæftet med betydelig usikkerhed, og at der på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet ikke er opnået en ordning med selskabets kreditorer og om fremtidig finansiering.

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(115)
	<u>0</u>	<u>(115)</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		125.000
Kostpris ultimo		125.000
Opskrivninger primo		(45.609)
Andel af årets resultat		(7.725)
Opskrivninger ultimo		(53.334)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		71.666
		Ejerandel
	Hjemsted	%
Dattervirksomheder:		
Rosa Mundi ApS	Odense	100,00

Noter

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere	577.396	530
Nedskrivning	(577.395)	(530)
	1	0

Tilgodehavendet hos virksomhedsdeltagere og ledelse er i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet vurderet uerholdeligt og er som følge heraf nedskrevet.

Lånet er ydet til selskabets anpartshaver, som også er selskabets direktør, og er på anfordringsvilkår. Lånet er forrentet i henhold til lovgivningen med 9-10% p.a. for 2013. Der har ikke været tilbagebetalinger på lånet i regnskabsåret. Årets stigning i brutto udlån kan henføres til forrentning af udlånet.

5. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter vedrører andel af realkreditgæld, som ikke har kunnet indfries i forbindelse med selskabets salg af ejendomme på tvangsauktion. Gælden er forfalden til betaling.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.