

Flauntin ApS
CVR-nr. 35036520

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.07.2015

Dirigent



Navn: Oliver Valsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Flauntin ApS
Jagtvej 74
2200 København N

CVR-nr.: 35036520

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Jakob Axel Bejbro Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Flauntin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.07.2015

Direktion



Jakob Axel Bejbro Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Flauntin ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Flauntin ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har ikke haft indtægter i regnskabsåret og har som følge heraf ikke tilstrækkelig likviditet til at servicere gælden til pengeinstitut. Der er ikke på aflæggelsestidspunktet for regnskabet opnået aftale om gældseftergivelse eller anden refinansiering som kan sikre selskabets fortsatte drift. Vi tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets regnskab for 2013 er ikke revideret hvilket er i strid med selskabets vedtægter og stiftelsesdokument. Dette er i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. I forbindelse med revisionen af 2014 regnskabet er sammenligningstallene for 2013 revideret.

Selskabet har i strid med selskabsloven indberettet regnskabet for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 årsregnskabet.

København, den 17.07.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jan Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Flauntin ApS's hovedaktivitet er at levere en markedsføringsplatform til fysiske butikker og forretningsdrivende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud efter skat på 231 t.kr. hvilket vurderes utilfredsstillende.

Selskabet fik i slutningen af 2012 bevilget et banklån på 400 t.kr. Selskabets ledelse forventer at opnå en aftale i 2015 med de store kreditorer, herunder pengeinstitutter som gør selskabet kan afvikles solvent. Derfor aflægges dette årsregnskab med forsat drift for øje.

Ledelsen har i 2014 konstateret, at der var behov for korrektion af den i 2013 foretagne periodisering af omkostninger samt den indregnede værdi af immaterielle anlægsaktiver og anpartskapital. Der henvises til en nærmere beskrivelse af forholdene under anvendt regnskabspraksis.

Forventet udvikling

I første kvartal af 2015 blev der satset intensivt på en ny, målrettet salgsindsats over for butikkerne. Denne indsats skulle afstedkomme en udvikling i en række vigtige metrikker for aktivitet på platformen – ikke blot salg. Den positive udvikling i disse metrikker er dog udeblevet. Dette er en klar indikator for at der ikke er tilstrækkelig efterspørgsel efter selskabets ydelser. Af denne årsag har ejerne besluttet at stoppe selskabets aktiviteter.

Ledelsen forventer at likvidere selskabet i 2015 og i den forbindelse forventer selskabet at indgå en ordning med pengeinstitutter og en af de ultimative anpartshavere om gældseftergivelse. Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelse ikke opnået tilsagn om gældseftergivelse eller anden refinansiering.

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.

Fundamentale fejl i tidligere år

Ledelsen har i løbet af 2014 konstateret fejl af væsentlige karakter i årsrapporten for 2013. Korrektionen kan henføres til, at selskabets periodiseringsprincipper af omkostninger har været forkert med 13 t.kr, hvilket har negativ indvirkning på resultatet i årsrapporten for 2013. Selskabet har desuden ikke indregnet immaterielle anlægsaktiver med 70 t.kr. og selskabskapitalen med 80 t.kr. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven. Selskabets balancesum er som følge heraf ændret fra 59 t.kr. til 105 t.kr. og egenkapitalen er ændret fra at være negativ med 349 kr. til at være negativ med 303 t.kr. år. 31.12.2013.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af 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 immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(131.752)</u>	<u>(350)</u>
Bruttoresultat		(131.752)	(350)
 Af- og nedskrivninger		<u>(70.000)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(201.752)	(350)
 Andre finansielle indtægter		5.257	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(34.041)</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>(230.536)</u>	<u>(349)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(230.536)</u>	<u>(349)</u>
		<u>(230.536)</u>	<u>(349)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		<u>0</u>	<u>70</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>70</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>70</u>
Andre tilgodehavender		<u>9.675</u>	<u>35</u>
Tilgodehavender		<u>9.675</u>	<u>35</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.675</u>	<u>35</u>
Aktiver		<u>9.675</u>	<u>105</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		(603.464)	(373)
Egenkapital		(523.464)	(293)
Bankgæld		0	396
Langfristede gældsforpligtelser		0	396
Bankgæld		396.049	0
Anden gæld	3	137.090	2
Kortfristede gældsforpligtelser		533.139	2
Gældsforpligtelser		533.139	398
Passiver		9.675	105
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(349.371)	(269.371)
Rettelse af fundamentale fejl	0	(23.557)	(23.557)
Årets resultat	0	(230.536)	(230.536)
Egenkapital ultimo	80.000	(603.464)	(523.464)

Noter

1. Going concern

Ledelsen forventer at likvidere selskabet i 2015 og i den forbindelse forventer selskabet at indgå en ordning med pengeinstituttet og en af de ultimative anpartshavere om gælds eftergivelse. Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelse ikke opnået tilsagn om gælds eftergivelse eller anden refinansiering.

	Erhvervede lignende ret- tigheder kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	70.000
Kostpris ultimo	70.000
Årets nedskrivninger	(70.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(70.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	2014 kr.	2013 t.kr.
3. Anden gæld		
Moms og afgifter	8.799	0
Andre skyldige omkostninger	128.291	2
	137.090	2