ENCORE-INVEST ApS

Årsrapport
1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2014

Heidi Beck
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ENCORE-INVEST ApS Højvangen 13 2860 Søborg	
	CVR-nr:	31059615
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Encore Invest ApS.
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Direktion

Søren Beck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Encore Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Encore Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som følge af selskabets kommende likvidation.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og vi skal derfor henvise til bestemmelserne i selskabsloven omkring kapitaltab. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af selskabsloven

Ledelsen har ikke ført protokoller for bestyrelsen og generalforsamlingen. Undladelsen er i strid med selskabslovgivningen og kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Kgs. Lyngby, 28/05/2014

Sten Glarkrog
statsautoriseret revisor
ECOMENTOR

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive investerings- og handelsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed samt at besidde ejerandele i andre selskaber som kapitalinvestering

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Encore-Invest ApS har pr. 31/12 2013 tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Dette er naturligvis ikke en tilfredsstillende situation.
På baggrund af situationen på de finansielle markeder stadig ikke har bidraget positiv til selskabets indtjening, er det besluttet, at selskabet likvideres i 2014.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Encore Invest ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, dog med de nødvendige tilpasninger som følge af selskabets kommende likvidation.
Som følge heraf måles samtlige elementer i balancen til forventede realisationsværdier. Ændringen af regnskabspraksis har ikke medført ændring af sammenligningstallene for 2012

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes vær-direguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.
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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.
Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn er der foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger under henvisning til ÅRL § 32

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resul-tatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af associeret virksomheds egenkapital.
Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under

egenkapitalen.
Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som an-lægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder 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 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.
Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede fremtidige pengestrømme.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på ba-lancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.
Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**-13.607**	**-51.605**
Personaleomkostninger	**1**	0	0
Resultat af ordinær primær drift		**-13.607**	**-51.605**
Andre finansielle indtægter	**2**	19.350	5.700
Øvrige finansielle omkostninger	**3**		
Andre finansielle omkostninger		-7.373	-6.893
Ordinært resultat før skat		**-1.630**	**-52.798**
Ekstraordinært resultat før skat		**-1.630**	**-52.798**
Skat af årets resultat	**4**	0	0
Årets resultat		**-1.630**	**-52.798**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-1.630	-52.798
I alt		**-1.630**	**-52.798**

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	**5**	**0**	**0**
Anlægsaktiver i alt		**0**	**0**
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		40.792	39.687
Andre tilgodehavender		435	435
Tilgodehavender i alt		**41.227**	**40.122**
Andre værdipapirer og kapitalandele		72.814	54.660
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**72.814**	**54.660**
Omsætningsaktiver i alt		**114.041**	**96.770**
AKTIVER I ALT		**114.041**	**96.770**

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-341.791	-340.161
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	**6**	**-216.791**	**-215.161**
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		33.470	36.233
Hensatte forpligtelser i alt	**7**	**33.470**	**36.233**
Gæld til banker		1.063	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		281.299	260.698
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**297.362**	**275.698**
Gældsforpligtelser i alt		**297.362**	**275.698**
PASSIVER I ALT		**114.041**	**96.770**

Noter

1. Personaleomkostninger

Der har ingen ansatte været i regnskabsåret

2. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1105	1062
Andre finansielle indtægter	18245	4638
	19350	5700

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	7351	6721
Andre finansielle omkostninger	22	172
	7373	6893

4. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2013 Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	2012 Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	62500	62500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**62500**	**62500**
Nettoopskrivninger primo	-62500	-62500
Andel i årets resultat jf. note0		0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	**-62500**	**-62500**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
3sixty5, ApS	50%	-66939	5524

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	0	-340161	0	-215161
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-1630	0	-1630
Egenkapital ultimo	**125000**	**0**	**-341791**	**0**	**-216791**

7. Hensatte forpligtelser i alt

	2013 kr.	2012 kr.
Hensættelse vedrørende 3sixty5, ApS	33470	36233
	33470	36233

8. Oplysning om eventualaktiver

Udskudt skat udgør et skatteaktiv på t.kr. 45, der kan henføres til uudnyttede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsrapporten.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for associeret virksomhed 3Sixty5 ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos datterselskabet. Beløbet udgør t.kr. 39 pr. balancedagen. Selskabet har ligeledes erklæret, at de stiller de fornødne økonomiske ressourcer til at sikre driften.