Last Resort ApS

CVR-nr. 28 66 43 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Steen Sønderby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Last Resort ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. maj 2013

Bestyrelse

Rasmus Nørgaard | Mikkel Bülow-Lehnsby | Mark Grabow

Andreas Husted Malby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Last Resort ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Last Resort 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 konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi er ikke i stand til at vurdere værdiansættelsen af selskabets materielle anlægsaktiver, kr. 2.430.086 samt værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, kr. 8.236.275, idet det ikke har været muligt at opnå et tilstrækkeligt revisionsbevis herfor. Vi tager således forbehold for værdiansættelsen af selskabets materielle anlægsaktiver og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

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 16. maj 2013

BUUS JENSEN
Statsautoriserede revisorer

Ulrik Nørskov
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Last Resort ApS c/o Andreas Husted Malby, Fortunstræde 3, 3 sal, 1065 København K 1065 København	
	CVR-nr.:	28 66 43 46
	Stiftet:	5. juli 2006
	Hjemsted:	Købehavn
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
		6. regnskabsår
Bestyrelse	Rasmus Nørgaard Mikkel Bülow-Lehnsby Mark Grabow Andreas Husted Malby	
Revision	Buus Jensen, Statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100 København Ø	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og investering, herunder at besidde kapitalandele i andre selskaber og gennem disse selskaber opkøbe ejendomme i udlandet med henblik på udlejning, videresalg og anden beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2012 ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -482.952 kr. mod -344.102 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.016.099 kr. mod -840.593 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Last Resort 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller salg.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Note		2012	2011
	Bruttotab	**-482.952**	**-344.102**
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-11.199
	Resultat før finansielle poster	**-482.952**	**-355.301**
	Andre finansielle indtægter	124	39
	Andre finansielle omkostninger	-533.271	-485.331
	Resultat før skat	**-1.016.099**	**-840.593**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-1.016.099**	**-840.593**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-1.016.099	-840.593
	Disponeret i alt	**-1.016.099**	**-840.593**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2012	2011
	Anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.430.086	2.430.086
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.430.086	2.430.086
2	Kapitalandele i dattervirksomheder	170	170
	Andre tilgodehavender	94.055	12.909
	Finansielle anlægsaktiver i alt	94.225	13.079
	Anlægsaktiver i alt	**2.524.311**	**2.443.165**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.236.075	8.236.075
	Tilgodehavender i alt	8.236.075	8.236.075
	Likvide beholdninger	47.658	80.691
	Omsætningsaktiver i alt	**8.283.733**	**8.316.766**
	Aktiver i alt	**10.808.044**	**10.759.931**

Balance 31. december

Passiver

Note		2012	2011
	Egenkapital		
3	Anpartskapital	220.000	220.000
4	Overført resultat	783.453	1.799.550
	Egenkapital i alt	**1.003.453**	**2.019.550**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.394	59.740
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.669.197	8.680.641
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.804.591	8.740.381
	Gældsforpligtelser i alt	**9.804.591**	**8.740.381**
	Passiver i alt	**10.808.044**	**10.759.931**

Nærtstående parter

Noter

		2012	2011
1.	**Grunde og bygninger**		
	Kostpris 1. januar 2012	2.123.783	2.123.783
	Kostpris 31. december 2012	**2.123.783**	**2.123.783**
	Nedskrivninger 1. januar 2012	306.303	317.502
	Årets af-/nedskrivninger	0	-11.199
	Nedskrivninger 31. december 2012	**306.303**	**306.303**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**2.430.086**	**2.430.086**
2.	**Kapitalandele i dattervirksomheder**		
	Kostpris 1. januar 2012	170	170
	Kostpris 31. december 2012	**170**	**170**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**170**	**170**

Noter

		31/12 2012	31/12 2011
3.	**Anpartskapital**		
	Anpartskapital 1. januar 2012	220.000	220.000
		220.000	**220.000**
4.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2012	1.799.552	2.640.143
	Årets overførte overskud eller underskud	-1.016.099	-840.593
		783.453	**1.799.550**

5. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Holdingselskabet af 1. marts 2005, Klampenborg

Holdingselskabet af 1. august 2005, Klampenborg

Grabow ApS, Lyngby

Andreas Husted Malby, København