

Astrup Invest 2 ApS
CVR-nr. 27618111

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.01.2015

Dirigent

Navn: Jan Astrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Astrup Invest 2 ApS
Bertram Knudsens Vej 132
6000 Kolding

CVR-nr.: 27618111
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Jan Astrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Astrup Invest 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Der indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 08.01.2015

Direktion

Jan Astrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Astrup Invest 2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Astrup Invest 2 ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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.

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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119, idet selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 08.01.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Finn Schlebaum
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har indtil den 30.06.2014 bestået i produktion med speciale i optagelse og produktion af video til Internettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 545 t.kr., der af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Selskabets hovedaktivitet er med virkning pr. 30.06.2014 frasolgt og den fremadrettede aktivitet vil være konsulentbistand. Selskabet har pr. 30.06.2014 fortsat tabt hele virksomhedskapitalen, men det er ledelsens forventninger til den fremtidige aktivitet, at virksomhedskapitalen på sigt vil kunne reetableres.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet har den fornødne likviditet til at gennemføre driften i regnskabsåret 2014/15 på baggrund af indgåede aftaler.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget enkelte ændringer i regnskabsopstillingen, og sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed, hvorfor disse ikke er direkte sammenlignelige med resultatopgørelsen for 2012/13.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.763.918	1.144
Personaleomkostninger	2	(765.937)	(781)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(139.988)</u>	<u>(31)</u>
Driftsresultat		857.993	332
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(121.485)</u>	<u>(128)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		736.508	204
Skat af ordinært resultat	5	<u>(191.704)</u>	<u>(59)</u>
Årets resultat		<u>544.804</u>	<u>145</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>544.804</u>	<u>145</u>
		<u>544.804</u>	<u>145</u>

Balance pr. 30.06.2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	156
Indretning af lejede lokaler		0	25
Materielle anlægsaktiver	6	0	181
Kapitalandele i associerede virksomheder		80.000	0
Finansielle anlægsaktiver	7	80.000	0
Anlægsaktiver		80.000	181
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.482.493	538
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	100
Udskudt skat	8	0	192
Andre tilgodehavender		684.633	137
Tilgodehavender		2.167.126	967
Likvide beholdninger		2.624	0
Omsætningsaktiver		2.169.750	967
Aktiver		2.249.750	1.148

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overkurs ved emission		0	10
Overført overskud eller underskud		(189.132)	(744)
Egenkapital		(64.132)	(609)
Bankgæld		0	616
Langfristede gældsforpligtelser		0	616
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	190
Bankgæld		1.404.409	566
Leverandører af varer og tjenesteydelser		433.867	108
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.678	9
Anden gæld	10	473.928	268
Kortfristede gældsforpligtelser		2.313.882	1.141
Gældsforpligtelser		2.313.882	1.757
Passiver		2.249.750	1.148
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	10.000	(743.936)	(608.936)
Overført til reserver	0	(10.000)	10.000	0
Årets resultat	0	0	544.804	544.804
Egenkapital ultimo	125.000	0	(189.132)	(64.132)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 30.06.2014 fortsat tabt hele virksomhedskapitalen, men det er ledelsens forventninger til den fremtidige aktivitet at virksomhedskapitalen på sigt vil kunne reetableres.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet har den fornødne likviditet til at gennemføre driften i regnskabsåret 2014/15 på baggrund af indgåede aftaler.

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	626.855	659
Pensioner	60.854	26
Andre omkostninger til social sikring	23.488	11
Andre personaleomkostninger	54.740	85
	765.937	781

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	30.990	31
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	108.998	0
	139.988	31

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	437	0
Renteomkostninger i øvrigt	121.048	128
	121.485	128

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	191.704	59
	191.704	59

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	373.935	50.169
Tilgange	78.493	0
Afgange	(452.428)	(50.169)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(217.524)	(25.085)
Årets afskrivninger	(25.973)	(5.017)
Tilbageførsel ved afgange	243.497	30.102
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Tilgange	80.000
Kostpris ultimo	80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.000

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
AM-Online ApS	Esbjerg	ApS	20,00

8. Udskudt skat

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	0	192
	0	192

Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Anparter	125.000	1,00	125.000
	125.000		125.000

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	225.619	2
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	153.893	110
Andre skyldige omkostninger	94.416	156
	473.928	268

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Den årlige husleje udgør 120 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Astrup Invest ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet fordringspant nom. 600 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender fra salg udgør pr. 30.06.2014 i alt 1.482 t.kr. mod 538 t.kr. pr. 30.06.2013.