

Astrup Invest 2 ApS
CVR-nr. 27618111

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.08.2015

Dirigent

Navn: Jan Astrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.06.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Astrup Invest 2 ApS

Fjordskrænten 11

6000 Kolding

CVR-nr.: 27618111

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Direktion

Jan Astrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 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. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2014 – 30.06.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14.08.2015

Direktion

Jan Astrup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Astrup Invest 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Astrup Invest 2 ApS for regnskabsperioden 01.07.2014 – 30.06.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 14.08.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at yde konsulentbistand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 121 t.kr., der af ledelsen anses som utilfredsstillende, og ikke som forventet.

Årets resultat er væsentligt påvirket af selskabets kapitalandel i associeret virksomhed med en nedskrivning på 80.000 kr. Der er positive forventninger til driften af den associerede virksomhed i fremtiden.

Selskabet har pr. 30.06.2015 fortsat tabt hele virksomhedskapitalen, men det er ledelsens forventninger, at den fremtidige aktivitet vil medføre, at virksomhedskapitalen på sigt vil kunne reetableres.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet har den fornødne likviditet til at gennemføre driften i regnskabsåret 2015/16 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.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

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).

Balancen

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		745	1.763
Personaleomkostninger	2	(18.899)	(765)
Af- og nedskrivninger	3	<u>0</u>	<u>(140)</u>
Driftsresultat		(18.154)	858
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(80.000)	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(23.302)</u>	<u>(121)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(121.456)	737
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>(192)</u>
Årets resultat		<u>(121.456)</u>	<u>545</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(121.456)</u>	<u>545</u>
		<u>(121.456)</u>	<u>545</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>80</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>80</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>80</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.482
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>684</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>2.166</u>
Likvide beholdninger		<u>58.819</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver		<u>58.819</u>	<u>2.169</u>
Aktiver		<u><u>58.819</u></u>	<u><u>2.249</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(310.588)</u>	<u>(189)</u>
Egenkapital		<u>(185.588)</u>	<u>(64)</u>
Bankgæld		0	1.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	433
Gæld til tilknyttede virksomheder		461	2
Anden gæld	8	<u>243.946</u>	<u>474</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>244.407</u>	<u>2.313</u>
Gældsforpligtelser		<u>244.407</u>	<u>2.313</u>
Passiver		<u>58.819</u>	<u>2.249</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(189.132)	(64.132)
Årets resultat	0	(121.456)	(121.456)
Egenkapital ultimo	125.000	(310.588)	(185.588)

Noter

1. Going concern

Årets resultat er væsentligt påvirket af selskabets kapitalandel i associeret virksomhed med en nedskrivning på 80.000 kr. Der er positive forventninger til driften af den associerede virksomhed i fremtiden.

Selskabet har pr. 30.06.2015 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 2015/16 på baggrund af indgåede aftaler.

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	9.110	627
Pensioner	0	61
Andre omkostninger til social sikring	0	23
Andre personaleomkostninger	9.789	54
	18.899	765

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	31
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	109
	0	140

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	33	0
Renteomkostninger i øvrigt	23.269	121
	23.302	121

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	192
	0	192

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	80.000
Kostpris ultimo	80.000
Årets nedskrivninger	(80.000)
Nedskrivninger ultimo	(80.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

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

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

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

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	77.000	225
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	154
Andre skyldige omkostninger	166.946	95
	243.946	474

Noter

9. Eventualforpligtelser

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.

10. 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. 30.06.2015 i alt 0 t.kr. mod 1.482 t.kr. pr. 30.06.2014.