

ÅRSRAPPORT 2013

Set-Light ApS

Refshalevej 183
1432 København K

CVR nr. 27693563

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. juni 2014

Dirigent

Mads Hage Thomsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2013- 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Set-Light ApS
Refshalevej 183
1432 København K

CVR-nr.: 27693563
Stiftelsesdato: 4. marts 2004
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Direktion

Mads Hage Thomsen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. juni 2014, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Set-Light ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. juni 2014

Direktion:

Mads Hage Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Set-Light ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Set-Light ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi har modtaget selskabets materiale efter fristen for indsendelsen af årsrapporten. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at drage en konklusion omkring det materiale vi har haft til rådighed og kan derfor ikke afgøre om ændringer af visse beløb kan være nødvendig.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Hellerup, den 29. juni 2014

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er finansiering samt salg og udlejning af lys og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle udsædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, ud over en en rekonstruktion af moderselskabet, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Set-Light ApS 2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år, idet selskabets ledelse anser, at den har værdi i 20 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Ligeledes er der under gæld afsat et beløb til rekonstruktionen af moderselskabet der forventes gennemført i 2014

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2013- 31. december 2013

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	270.021	439.489
Personaleomkostninger		
Lønninger	-98.611	0
Andre udgifter til social sikring	-610	-987
Personaleomkostninger i alt	-99.221	-987
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	-53.952
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	0	-53.952
Finansiering		
Andre finansielle omkostninger	-16.079	-9.237
Ordinært resultat før skat	154.721	375.313
Skat af årets resultat	-41.323	-31.941
ÅRETS RESULTAT	113.398	343.372
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	113.398	343.372
Disponeret i alt	113.398	343.372

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	162.429	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	162.429	0
 Anlægsaktiver i alt	 162.429	 0
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	258.950	15.088
Andre tilgodehavender	80.000	0
Tilgodehavender i alt	338.950	15.088
 Likvide beholdninger	445.254	68.334
Likvide beholdninger i alt	445.254	68.334
 Omsætningsaktiver i alt	 784.204	 83.422
 AKTIVER I ALT	 946.633	 83.422

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	-273.607	-616.978
Årets resultat	113.398	343.372
Egenkapital i alt	-34.209	-147.606
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	41.323	31.941
Langfristede gældsforpligtelser i alt	41.323	31.941
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.858	-13.324
Anden gæld	937.661	212.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	939.519	199.087
 Gældsforpligtelser i alt	980.842	231.028
 PASSIVER I ALT	946.633	83.422

1. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
2. Nærtstående parter
3. Finansiering

Noter

1. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitut har selskabet stillet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution for moder- og søsterselskaber.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

2. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Mads Hage Thomsen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse: Set-Up A/S

3. Finansiering

Selskabet har tabt sin egenkapital men der er samtidigt præsenteret en plan for rekonstruktion af moderselskabet og dennes datterselskaber. Rekonstruktionen planlægges gennemført i 2014.