

Latvisoft Group ApS

Havnegade 29

5000 Odense C

CVR-nr. 36 45 09 67

Årsrapport 2014/15

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5/8 2016

Steffen Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 2. december - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. december 2014 - 31. december 2015 for Latvisoft Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. december 2014 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. august 2016

Direktion

Karsten Dahl Vandrup

Bestyrelse

Karsten Dahl Vandrup

Steffen Frederik Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Latvisoft Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Latvisoft Group ApS for regnskabsåret 2. december 2014 - 31. december 2015, 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 fremgår, at selskabet og koncernen arbejder på en tilpasning af koncernens aktiviteter og herunder gældsforhold. Det er ledelsens forventning, at der i 2016 skabes et positivt cashflow og indtjening i koncernen til at servicere koncernens forpligtelser.

Vi har på tidspunktet for aflæggelsen af regnskabet ikke kunne opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for koncernes forventninger til fremtidigt cashflow og indtjening.

Som følge af væsentligheden af det i forbeholdet anførte, tager vi derfor forbehold årsregnskabet i sin helhed og selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. december 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke overholdt selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen skal senest 6 måneder efter at kapitalen er konstateret tabt redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor kapitalejerne, ligesom ledelsen skal stille forslag til beslutning, der fører til fuld dækning af selskabskapitalen, eller stille forslag til beslutning om opløsning af selskabet.

Ledelsen har overtrådt årsregnskabslovens frister for indsendelse af årsrapporten, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Odense, den 5. august 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Latvisoft Group ApS Havnegade 29 5000 Odense C CVR-nr.: 36 45 09 67 Regnskabsår: 2. december 2014- 31. december 2015 Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Karsten Dahl Vandrup Steffen Frederik Møller
Direktion	Karsten Dahl Vandrup
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Munkehattan 1B 5220 Odense SØ

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og konsulentvirksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 53.985, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.655.

Kapitalberedskabet

Der er betydelig usikkerhed omkring selskabets og koncernens evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin egenkapital samt moderselskabet har ligeledes tabt dets kapital. Ledelsen arbejder på en tilpasning af koncernens aktiviteter og herunder gældsforhold. Det er ledelsens forventning, at der i 2016 skabes et positivt cashflow og indtjening i koncernen. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres via positiv drift indenfor en kortere årrække. Ledelsen har på den baggrund valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af going concern. Der henvises i øvrigt til note 1

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Latvisoft Group ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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 aconskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 2. december - 31. december

	Note	2014/15 kr.
Bruttotab		-5.000
Finansielle omkostninger	2	<u>-48.985</u>
Resultat før skat		-53.985
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>-53.985</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	åbnings- balance kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		345	50.000
		<u>345</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		345	50.000
AKTIVER I ALT		345	50.000
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-54.655	0
		<u>-4.655</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital i alt		-4.655	50.000
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	0
		<u>5.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		5.000	0
PASSIVER I ALT		345	50.000
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er betydelig usikkerhed omkring selskabets og koncernens evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin egenkapital samt moderselskabet har ligeledes tabt dets kapital. Ledelsen arbejder på en tilpasning af koncernens aktiviteter og herunder gældsforhold. Det er ledelsens forventning, at der i 2016 skabes et positivt cashflow og indtjening i koncernen. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres via positiv drift indenfor en kortere årrække. Ledelsen har på den baggrund valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af going concern. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

2014/15

kr.

2 Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver	48.985
	<u>48.985</u>

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 2. december	50.000	0	50.000
Omkostninger ved kapitalændringer og udbytteudlodninger	0	-670	-670
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-53.985</u>	<u>-53.985</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-54.655</u>	<u>-4.655</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

4 Eventualposter mv.

Ingen

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen