

ES ÅRSRAPPORT 2011/2012

**Global Minds ApS
Aldersrogade 3
2100 København Ø**

CVR nr. 31941873

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2012

Dirigent

Stine Kærn Simonsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Ledelsespåtegning	Side	5
Den uafhængige revisors erklæring	Side	6
Regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. juli 2011 til 30. juni 2012	Side	12
Balance pr. 30. juni 2012	Side	13
Noter	Side	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Global Minds ApS
Aldersrogade 3
2100 København Ø

CVR-nr.: 31941873
Stiftelsesdato: 22. januar 2009
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Stine Kærn Simonsen

Revision

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet driver handelsvirksomhed med ædelmetaller.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Væsentlige hændelser:

SKAT har afsagt en kendelse omkring et betydeligt krav vedrørende moms, hvor det er SKATs opfattelse at Global Minds ApS ikke kan opnå momsfradrag grundet manglende momsbetaling hos Global Minds ApS's leverandører.

Forholdet er naturligvis påklaget til Landsskatteretten, da Global Minds ApS er af den klare overbevisning, at selskabet ikke kan være ansvarlig for manglende momsbetaling fra Global Minds ApS's leverandører, da Global Minds ApS intet kendskab havde hertil.

Grundet juridisk vurdering har ledelsen fortsat valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2011/2012 for Global Minds ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 29. november 2012

Direktion:

Stine Kærn Simonsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Global Minds ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Global Minds ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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.

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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at de har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der kan være en eventuel usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen side 4, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, fordi der verserer en sag med SKAT vedrørende et betydeligt momskrav

Ledelsen bedømmer, at selskabet ikke kan være ansvarlig for manglende momsbetalinger fra Global Minds ApS's leverandører, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Greve, den 29. november 2012

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Global Minds ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 tilgå 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvare 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse.

Skyldig skat og eventual skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventual skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 eventual 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 nettorealisation sværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Regnskabspraksis

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Note	2011/2012	2010/2011 (t.kr.)
Bruttoresultat	9.042.440	4.667
1.		
2. Personaleomkostninger	-3.091.531	-1.863
Andre eksterne omkostninger	-3.811.640	-1.693
Resultat før afskrivninger	2.139.269	1.110
3. Afskrivninger	-118.737	-39
Resultat før finansielle poster	2.020.532	1.071
Finansielle indtægter	66.018	0
Finansielle omkostninger	-3.623	-9
Resultat før skat og ekstraordinære poster	2.082.927	1.063
Resultat før skat	2.082.927	1.063
4. Årets skat	-542.588	-278
ÅRETS RESULTAT	1.540.339	785
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	910.438	125
Årets resultat	1.540.339	785
Til disposition	2.450.777	910
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Udbytte til aktionærer	1.500.000	0
Overførsel til næste år	950.777	910
Fordelt	2.450.777	910

Balance pr. 30. juni 2012

Note	2011/2012	2010/2011 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5. Indretning lejede lokaler	292.541	194
Immaterielle anlægsaktiver i alt	292.541	194
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	256.833	239
Materielle anlægsaktiver i alt	256.833	239
Anlægsaktiver i alt	549.374	433
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager	474.358	2.091
Varebeholdninger i alt	474.358	2.091
Debitorer	1.622.363	1.156
Andre tilgodehavender	3.484.985	2.092
Deposita	110.866	111
Tilgodehavender i alt	5.218.214	3.359
Likvide beholdninger	1.021.308	557
Likvide beholdninger i alt	1.021.308	557
Omsætningsaktiver i alt	6.713.880	6.007
AKTIVER I ALT	7.263.254	6.440

Balance pr. 30. juni 2012

Note	2011/2012	2010/2011 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	5.000	5
Overført resultat	<u>950.777</u>	<u>910</u>
Egenkapital i alt	<u>1.080.777</u>	<u>1.040</u>
HENSÆTTELSER		
Eventualskat	<u>23.067</u>	<u>17</u>
Hensættelser i alt	<u>23.067</u>	<u>17</u>
GÆLD		
Selskabsskat	<u>526.771</u>	<u>260</u>
Langfristet gæld i alt	<u>526.771</u>	<u>260</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.395	1.134
Selskabsskat	260.414	45
Anden gæld	3.839.830	3.943
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>5.632.639</u>	<u>5.122</u>
Gæld i alt	<u>6.159.410</u>	<u>5.382</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.263.254</u>	<u>6.440</u>

7. Eventualforpligtelser

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

2. Personaleomkostninger

Vederlag til ledelsen udelades iht. årsregnskabsloven pgr. 69. stk. 3,2.

	2011/2012	2010/2011 (t.kr.)
3. Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	57.363	7
Driftsmateriel	61.374	32
	118.737	39
4. Årets skat		
Skat af årets resultat	536.771	260
Regulering af eventualskatter	5.817	17
	542.588	278
5. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	201.108	0
Tilgang i årets løb	155.408	201
Afskrivninger, primo	-6.612	0
Årets afskrivninger	-57.363	-7
	292.541	194
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	271.092	0
Tilgang i årets løb	79.498	271
Afskrivninger, primo	-32.383	0
Årets afskrivninger	-61.374	-32
	256.833	239

7. Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået husleje kontrakt med uopsigelig indtil 1. oktober 2014. Lejeforpligtelsen udgør t.kr. 491.

Noter

Parkeringsleje

Der er en opsigelsesvarsel vedr. lejemålet på 1 måned.
Lejeforpligtigelsen udgør t.kr. 1.