# SALTORP HOLDING ApS

Årsrapport
1. oktober 2012 - 30. september 2013

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/03/2014**

**Thorbjørn Saltorp**
**Dirigent**

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**
Virksomhedsoplysninger ..... 3

**Påtegninger**
Ledelsespåtegning ..... 4

**Erklæringer**
Den uafhængige revisors erklæring om review ..... 5

**Ledelsesberetning**
Ledelsesberetning ..... 7

**Årsregnskab**
Anvendt regnskabspraksis ..... 8
Resultatopgørelse ..... 10
Balance ..... 11
Noter ..... 13

# Virksomhedsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Virksomheden** | SALTORP HOLDING ApS<br>Rakelsvej 6<br>2900 Hellerup |
| CVR-nr: | 28890494 |
| Regnskabsår: | 01/10/2012 - 30/09/2013 |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2012/2013 for Saltorp Holding ApS. Årsregnskabet vedrører perioden 1. oktober 2012-30. september 2013.

Årsrapporten 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 resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for fortsat opfyldt.

Hellerup, den 05/03/2014

**Direktion**

Thorbjørn Saltorp

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i SALTORP HOLDING ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Saltorp Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til regnskabsnoten om fortsat drift, hvoraf det fremgår, at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Som omtalt i regnskabsnoten om fortsat drift indeholder regnskabsposten "Anden gæld" tkr. 157, som er gæld til selskabsdeltager, der er indstillet på, at tilbagebetaling først skal ske, når selskabets likviditet muliggør dette, ligesom selskabets ledelse - uden at dette er blevet nærmere dokumenteret overfor os - forventer positiv drift i de efterfølgende regnskabsperioder. Som følge af disse forhold forventer ledelsen, at selskabets kapitalberedskab vil være tilstrækkelig til at muliggøre den fortsatte drift.

Herlev, 05/03/2014

| | |
|---|---|
| Jan Kristensen<br>Registreret revisor<br>REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB | Steen Storm Winther<br>Registreret revisor<br>REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB |

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2012/2013 realiseret et resultat før skat på tkr. -53 mod tkr. -8 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -53 mod tkr. -8 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -72.

Selskabets ledelse forventer at selskabets kapitalberedskab vil være tilstrækkeligt til at muliggøre den fortsatte drift, ligesom selskabets ledelse forventer positiv drift i den efterfølgende periode. Regnskabsposten "Anden gæld" består udelukkende af mellemregning med selskabsdeltager, hvor tilbagebetaling først skal ske, når selskabets likviditet tillader dette.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen drift, og det findes derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

**Generelt om indregning og måling:**
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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

**Andre eksterne omkostninger:**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**Finansielle poster:**
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

**Skat:**
Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 25%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen idet der er usikkerhed om, hvorvidt det er muligt at udnytte det opståede skattemæssige underskud indenfor en overskuelig årrække. Beløbet oplyses i en note.

## Balance

**Finansielle anlægsaktiver:**
Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Hvis kostprisen overstiger kapitalandelens genvindingspris, nedskrives denne til lavere værdi.

**Tilgodehavender:**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser:**
Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Andre eksterne omkostninger | | -8.211 | -5.906 |
| **Bruttoresultat** | | **-8.211** | **-5.906** |
| **Resultat af ordinær primær drift** | | **-8.211** | **-5.906** |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | **1** | -41.667 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -3.047 | -2.186 |
| **Ordinært resultat før skat** | | **-52.925** | **-8.092** |
| **Ekstraordinært resultat før skat** | | **-52.925** | **-8.092** |
| Skat af årets resultat | **2** | 0 | 0 |
| **Årets resultat** | | **-52.925** | **-8.092** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -52.925 | -8.092 |
| **I alt** | | **-52.925** | **-8.092** |

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 91.000 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 41.667 |
| **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **3** | **91.000** | **41.667** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **91.000** | **41.667** |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 0 |
| **Tilgodehavender i alt** | | **0** | **0** |
| Likvide beholdninger | | 735 | 1.015 |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **735** | **1.015** |
| **AKTIVER I ALT** | | **91.735** | **42.682** |

# Balance 30. september 2013

## Passiver

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -196.727 | -143.802 |
| **Egenkapital i alt** | **4** | **-71.727** | **-18.802** |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| **Hensatte forpligtelser i alt** | | **0** | **0** |
| Gæld til banker | | 206 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.700 | 5.656 |
| Anden gæld | | 156.556 | 55.828 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | | **163.462** | **61.484** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **163.462** | **61.484** |
| **PASSIVER I ALT** | | **91.735** | **42.682** |

# Noter

## 1. Nedskrivning af finansielle aktiver

| | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|---|---|---|
| Nedskrivning af kapitalandel i associerede virksomheder | 41.667 | 0 |
| | 41.667 | 0 |

## 2. Skat af årets resultat

| | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|---|---|---|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed kr. | Kapitalandel i associeret virksomhed kr. |
|---|---|---|
| Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2012 | 0 | 41.667 |
| Årets tilgang | 91.000 | 0 |
| Årets afgang til kostpriser | 0 | 0 |
| **Anskaffelsessum pr. 30. september 2013** | **91.000** | **41.667** |
| | | |
| Afskrivninger pr. 1. oktober 2012 | 0 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | 0 | -41.667 |
| Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang | 0 | 0 |
| **Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2013** | **0** | **-41.667** |
| | | |
| **Balanceværdi pr. 30. september 2013** | **91.000** | **0** |

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 91.000 (ejerandel 100%) i Corparate Engagement ApS, CVR-nr. 35 39 73 96. Da første regnskabsår afsluttes den 30. september 2014, er der endnu ikke aflagt årsregnskab.

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør nom. kr. 41.667 (ejerandel 33%) i Biz Consulting ApS, Værløse, CVR-nr. 27 25 61 12. Resultat ifølge seneste årsrapport (2012) udgjorde kr. -182.043, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2012) udgjorde kr. -14.461.

## 4. Egenkapital i alt

| | Anparts-kapital kr. | Overført resultat kr. |
|---|---|---|
| Saldo pr. 1. oktober 2012 | 125.000 | -143.802 |
| Årets resultat | 0 | -52.925 |
| Årets udbytte | 0 | 0 |
| **Saldo pr. 30. september 2013** | **125.000** | **-196.727** |

## 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer at selskabets kapitalberedskab vil være tilstrækkeligt til at muliggøre den fortsatte drift, ligesom selskabets ledelse forventer positiv drift i den efterfølgende periode. Regnskabsposten "Anden gæld" består udelukkende af mellemregning med selskabsdeltager, hvor tilbagebetaling først skal ske, når selskabets likviditet tillader dette.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen drift, og det findes derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

## 6. Oplysning om eventualaktiver

Negativ udskudt skat (skatteaktiv), som ikke er medregnet som aktiv i balancen, er beregnet til kr. 34.635.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte varer og tjenesteydelser.

Koncernes selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede indkomst.

## 8. Oplysning om ejerskab

## Medarbejderforhold

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.