

MERGEONE GROUP ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/01/2013

Michael Dølpher
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MERGEONE GROUP ApS Tuborg Boulevard 12 2900 Hellerup Telefonnummer: 24605061 CVR-nr: 29685843 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Revisor	REVISIONSFIRMAET JAN HANSEN STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Marievej 3 2630 Taastrup CVR-nr: 55399719

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Merge One Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den

Direktion

Michael Henrik Dølpher

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MERGEONE GROUP ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MERGEONE GROUP 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 handlinger 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 konklusion.

Revisionen har givet anledning til forbehold.

Forbehold

Der er stor usikkerhed om selskabets mulighed for at opretholde nuværende kreditfaciliteter og ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes. Vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje. Efter vor opfattelse burde årsrapporten aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital yderligere.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, som følge af det i forbeholdet anførte, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret for perioden 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er derfor vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har negativ egen-kapital og at selskabets fortsatte drift, udvikling samt værdiansættelsen af selskabets aktiver er afhængig af, at der tilføres yderligere kapital samt, at selskabets drifts- og likviditetsbud-getter kan realiseres som forventet. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for disse usikkerheder.

Vi skal oplyse, at selskabet ikke har angivet og afregnet A-skat og AM-bidrag korrekt. Beløbet udgør 108 t.kr.

Vi skal oplyse, at selskabet ikke har angivet korrekt moms i regnskabsåret.

Selskabet har i strid med selskabsloven foretaget udlån til selskabets kapitalejere, jfr. note 2. Det samlede udlån andrager kr. 1.136.874 pr. 30. juni 2012. Idet der ikke er stillet sikkerhed for beløbet er dette pr. 30. juni 2012 nedskrevet til 0 kr.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Taastrup, 04/01/2013

René Jakobsen
statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Jan Hansen A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor handel, håndværk og industri, finansiering og investering, udvikling samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed. Ledelsen henleder opmærksomheden på, at det fremtidige formål med selskabet vil være at placere teknisk udvikling af en række påtænkte teknologier til anvendelse indenfor forskellige CleanTech områder herunder eksport af disse teknologier til anvendelse i Asien. En sådan placering vil dog helt afhænge af udviklingen i selskabets finansielle situation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 5.137 t.kr. Ved årets udgang udgør årets egenkapital -12.111 t.kr. Ledelsen er opmærksom på at selskabskapitalen er tabt og anser årets resultat for utilfredsstillende. I samhörighed med én af selskabets anpartshavere indgik selskabet i december 2011 en potentiel investeringsaftale hvorefter selskabet havde aftalt og planlagt en omstrukturering herunder gennemførelse af en emission i første kvartal 2012. Den indgåede aftale med en asiatisk virksomhed viste sig at være kompleks at gennemføre i praksis hvilket forårsagede gentagne udskydelser og er ved selskabets regnskabsaflæggelse mod for-ventning ikke blevet gennemført.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning og som konsekvens af investeringsaftalens gentagne udskydelser gik anpartshaverselskabet, der legalt besad den indgåede aftale med den asiatiske investeringspart, konkurs hvorefter investeringsaftalen blev ophævet med dette anpartshaverselskab og hvorfor Selskabets investeringsaftale tillige bortfaldt.

Den asiatiske investeringspart meddelte ved ophævelsen sin fortsatte betingede interesse i at drøfte fremtidige aktiviteter og ledelsen har siden ophævelsen arbejdet på en genforhandling om en ny konstruktion for en investeringsaftale. Disse forhandlinger pågår fortsat ved indleveringstidspunktet for selskabets regnskab. Det er på dette tidspunkt usikkert hvilket udfald disse forhandlinger vil have.

Med baggrund i den forventede investeringsaftale er det aftalt med selskabets væsentligste leverandører og långivere at yde henstand med betaling indtil kapitaltilførsel. Der henstår fortsat enkelte leverandører, med hvem der ikke er indgået en henstandsftale.

Ifølge aftale med den kommende ejerkreds vil de i regnskabet anførte tilgodehavender blive indfriet i forbindelse med en planlagt kapitaltilførsel, herunder tilgodehavender hos kapitalejer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Merge One Group 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger udgiftsføres i takt med afholdelse hertil.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 egen-kapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Tilgodehavender**

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. 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 kostpris, svarende til det modtagne pro-venu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		-5.229.582	-2.811.850
Resultat af ordinær primær drift		-5.229.582	-2.811.850
Andre finansielle indtægter		92.239	53.257
Øvrige finansielle omkostninger		0	-551
Ordinært resultat før skat		-5.137.343	-2.759.144
Ekstraordinært resultat før skat		-5.137.343	-2.759.144
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-5.137.343	-2.759.144
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.137.343	-2.759.144
I alt		-5.137.343	-2.759.144

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	19.000
Andre tilgodehavender		74.067	66.213
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	790.960
Tilgodehavender i alt		74.067	876.173
Likvide beholdninger		1.514	48.931
Omsætningsaktiver i alt		75.581	925.104
AKTIVER I ALT		75.581	925.104

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		375.000	375.000
Overført resultat		-12.486.085	-7.348.742
Egenkapital i alt	3	-12.111.085	-6.973.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.221.815	4.694.495
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		197.908	197.908
Anden gæld		266.943	506.443
Ansvarlig lånekapital		2.500.000	2.500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.186.666	7.898.846
Gældsforpligtelser i alt		12.186.666	7.898.846
PASSIVER I ALT		75.581	925.104

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	0	0

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2012 kr.	2011 kr.
Tilgodehavender primo	790960	322472
Årets bevægelser	253675	415231
Renter 10,05%	92239	53257
Hensat til tab	-1136874	0
	0	790960

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	375000	-7348742	-6973742
Årets resultat	0	-5137343	-5137343
Egenkapital ultimo	375000	-12486085	-12111085

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed af le-verandører, tilknyttede virksomheder og privatpersoner, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital.

Der foreligger pt. ingen aftale som bekræfter dette.

Der henvises i øvrigt til ledelsens årsberetning.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtigelser, der på balancetidspunktet udgør i alt 3.343 t.kr. i uopsigelsesperioden. Lejekontrakterne har en uopsigelsesperiode på 25 måneder.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 7. jan 2013.