

FinansConnect ApS

CVR-nr. 29 13 99 38

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5/11 2014

Michael Ambolt Jensen
Dirigent

Sletten 45, 7500 Holstebro
Tlf.: (+45) 9741 2211, Fax: (+45) 9741 4408
e-mail: holstebro@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	11
Balance pr. 30. juni 2014	12
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for FinansConnect ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Struer, den 5. november 2014

Direktion

Michael Ambolt Jensen
direktør

Bestyrelse

Bruno Mose Nordensgaard
formand

Michael Bested

Michael Ambolt Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FinansConnect ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FinansConnect ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har ved korrektion af tidligere års regnskabstal måtte konstatere, at der har været udloddet udbytte udover de frie reserver og at det derved, i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, har ydet et lån til selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Holstebro, den 5. november 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Ulrik Alminde
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	FinansConnect ApS Kallerupvadested 12 7700 Thisted CVR-nr.: 29 13 99 38 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Thisted
Bestyrelse	Bruno Mose Nordensgaard, formand Michael Bested Michael Ambolt Jensen
Direktion	Michael Ambolt Jensen, direktør
Tilknyttede virksomheder	MediaConnect ApS
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Sletten 45 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Torvegade 2 7600 Struer

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at udvikle og drive forretningskoncepter og software baseret på kommunikation via internettet, samt eje fast ejendom, anparter og aktier i datterselskaber og andre værdipapirer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 1.884, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 130.791.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har ved regnskabsaflæggelsen konstateret, at regnskabet for datterselskabet tidligere år har indeholdt en væsentlig fejl. Denne fejl er korrigeret i datterselskabet som en væsentlig fejl med tilpasning af sammenligningstal. Ledelsen vurderer, at fejlens indvirkning på regnskabet ved måling til indre værdi også har resulteret i en væsentlig fejl. Ledelsen har derfor korrigeret fejlen ved tilpasning af sammenligningstal.

Som en konsekvens af denne rettelse kan det konstateres, at en mindre del af det udloddede udbytte har været udloddet udover de frie resserver. Derfor har selskabet anmodet selskabsdeltageren om at tilbagebetale denne del af udbyttet. Dette tilgodehavende er indarbejdet i regnskabet med tilbagevirkende kraft og forrentet efter selskabslovens regler for aktionærlån.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FinansConnect ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Rettelse af fundamental fejl

Selskabets ledelse har ved regnskabsaflæggelsen konstateret, at regnskabet for datterselskabet tidligere år har indeholdt en væsentlig fejl. Denne fejl er korrigeret i datterselskabet som en væsentlig fejl med tilpasning af sammenligningstal. Ledelsen vurderer, at fejlens indvirkning på regnskabet ved måling til indre værdi også har resulteret i en væsentlig fejl. Ledelsen har derfor korrigeret fejlen ved tilpasning af sammenligningstal.

Ledelsen har måtte konstatere en tvetydning anvendt praksis for indregning og måling af kapitalandele, og har tilpasset såvel beskrivelsen som klassifikationerne i resultatopgørelsen herfor.

Udover ovenstående rettelse af indregnede kapitalandele kan ledelsen konstatere, at det udloddede ekstraordinære udbytte har overskredet de korrigerede frie resserver. Derfor har ledelsen krævet de udbetalte udbytter tilbage og indregner derfor dette krav under tilgodehavender hos selskabsdeltagere.

Tilpasning af sammenligningstal

Ledelsen har rettet fejlen i sammenligningstallene og de beløbsmæssige korrektioner udgår følgende:

Rrettelsen af datterselskabets regnskab betyder, at en korrekt indregning af kapitalandelen til indre værdi vil betyde en nedskrivning til kr. 0 før 30. juni 2012.

Egenkapitalen nedskrives pr. 30 juni 2012 med t.kr. 253.

Resultatopgørelsen for perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013 korrigeres til en indtægt af kapitalandele på t.kr. 481 mens linjen Dagsværdiregulering af investeringsaktiver på t.kr. 42 bortfalder. Den samlede resultatforbedring udgør herved t.kr. 47.

Egenkapitalen pr. 30. juni 2013 udgør herefter t.kr. 125 som følge af korrektionen af kapitalandele målt til indre værdi på kr. 0 og indregnet opstået tilgodehavende hos selskabsdeltagere.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder", "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" samt "Indtægter af kapitalandele i joint ventures" indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttotab		-9.078	4.982
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-909</u>	<u>-5.438</u>
Resultat før finansielle poster		-9.987	-456
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	481.250
Finansielle indtægter	1	8.436	3.907
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.393</u>	<u>-1.217</u>
Resultat før skat		-2.944	483.484
Skat af årets resultat	3	<u>4.828</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.884</u>	<u>483.484</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	354.192
Overført overskud		<u>1.884</u>	<u>129.292</u>
		<u>1.884</u>	<u>483.484</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>909</u>
		<u>0</u>	<u>909</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>909</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.261	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	87.349	78.913
Udskudt skatteaktiv		4.437	0
Selskabsskat		<u>418</u>	<u>0</u>
		<u>109.465</u>	<u>82.085</u>
Likvide beholdninger		<u>41.589</u>	<u>60.503</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>151.054</u>	<u>142.588</u>
AKTIVER I ALT		<u>151.054</u>	<u>143.497</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.791	3.907
Egenkapital i alt		130.791	128.907
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.050	10.688
Selskabsskat		0	677
Anden gæld		3.213	3.225
		20.263	14.590
Gældsforpligtelser i alt		20.263	14.590
PASSIVER I ALT		151.054	143.497
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsregnskabet

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.436	3.907
	<u>8.436</u>	<u>3.907</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.393	1.217
	<u>1.393</u>	<u>1.217</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-485	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-391	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	-3.952	0
	<u>-4.828</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	27.180
Kostpris 30. juni 2014	27.180
Opskrivninger 1. juli 2013	0
Opskrivninger 30. juni 2014	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	26.271
Årets afskrivninger	909
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	27.180
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	0

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kostpris 1. juli 2013	83.200	128.000
Afgang i årets løb	0	-44.800
Kostpris 30. juni 2014	83.200	83.200
Værdireguleringer 1. juli 2013	-83.200	125.409
Årets afgang	0	44.800
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-253.409
Værdireguleringer 30. juni 2014	-83.200	-83.200
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MediaConnect	Struer	65%	0	0

Noter til årsregnskabet

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>87.349</u>	<u>78.913</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Kapitalejere**

Udestående gæld	87.349	78.913
Lån optaget og indfriet i året	0	75.006
Lån tilbagebetalt i året	8.436	3.907
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	123.211	8.193	256.404
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	<u>0</u>	<u>-123.211</u>	<u>-4.286</u>	<u>-127.497</u>
	125.000	0	3.907	128.907
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.884</u>	<u>1.884</u>
Egenkapital 30. juni 2014	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>5.791</u>	<u>130.791</u>

Noter til årsregnskabet**7 Egenkapital (Fortsat)**

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.**Kautions- og garantiforpligtelser**

Modervirksomheden 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 t.kr. 25 pr. 30. juni 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.