SELSKABET AF 2012 ApS

Årsrapport
27. oktober 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

24/06/2013

Tor Reedtz
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SELSKABET AF 2012 ApS Havneparken 2 7100 Vejle	
	CVR-nr:	33970552
	Regnskabsår:	27/10/2011 - 31/12/2012
Revisor	rkholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Havneparken 2, Vejle	
	P-enhed:	1014141010

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar–31. december 2012 for Selskabet af 2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar–31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21/06/2013

Direktion

Tor Reedtz

Bestyrelse

Tor Reedtz

Peter Reedtz

Simon Joachim Birch Broni

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SELSKABET AF 2012 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for SELSKABET AF 2012 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet har overtrådt bogføringsloven i en sådan grad, at vi må tage et forbehold for virkningen af de registreringer, som kan være ført forkert eller måske ikke er ført som følge af den manglende overholdelse.

En række indregnede transaktioner i koncernen er udokumenterede. Det gælder aflønning af ledelse samt køb og salg hos modervirksomhed. Vi har ikke kunnet få rimelig revisionsbevis for, at afregningerne er sket korrekt.

Vi har grundet vort sene valg som revisor ikke kunnet rette henvendelse til tidligere revisor.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt kildeskatteloven, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke overholdt bogførings- og momsloven, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Vejle, 21/06/2013

Kurt Holm Hansen
statsautoriseret revisor
rkholm statsautoriseret revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling.
Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

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

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 27. okt 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12
		kr.
Bruttoresultat		**47.471**
Personaleomkostninger	**1**	-685.542
Ordinært resultat før skat		**-638.071**
Årets resultat		**-638.071**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12
		kr.
Andre tilgodehavender		253.822
Tilgodehavender i alt		**253.822**
Omsætningsaktiver i alt		**253.822**
AKTIVER I ALT		**253.822**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12
		kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		-638.071
Egenkapital i alt	**2**	**-558.071**
Anden gæld		811.893
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**811.893**
Gældsforpligtelser i alt		**811.893**
PASSIVER I ALT		**253.822**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.
Løn og gager	597.297
Andre omkostninger til social sikring	88.245
	685.542

2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo 27.10.2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	638.071	-638.071
Saldo 31.12.2012	**80.000**	**-638.071**	**-558.071**

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er, at drive konsulentvirksomhed.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital med 0,7 mio.kr.

Selskabets økonomiske forhold er uafklarede på række områder. Umiddelbart er virksomhedens likvide beredskab utilstrækkeligt i forhold aktuelle forpligtelser og til det kommende års drift, og kapitalen kan kun fremskaffes fra koncernselskaberne. For at det skal kunne lade sig gøre skal koncernen lykkedes med kapitaltilførsel enten i form af kapitalforhøjelse i koncernen eller ved øget lånefinansiering. En strid mellem nuværende og tidligere anpartshavere har hindret en nylig planlagt kapitaltilførsel.

På trods heraf er det selskabets ledelses vurdering, at selskabets forhold vil afklares med positivt udfald, først og fremmest fordi koncernens hovedaktivitet skønnes at have en væsentlig værdi, der kan sikre en fremtidig kapitalfremskaffelse, der medfører, at selskabet kan fortsætte driften.

På baggrund heraf finder selskabets ledelse det rimeligt at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.