

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520

www.grantthornton.dk

Forty2 ApS

CVR-nr. 29 30 90 86

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2013.



Per Bunch
Dirigent

Indhold - Regnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Forty2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. september 2013

Direktion


Thomas Tronier


Per Bunch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejerne i Forty2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forty2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæring

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 18. september 2013

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen K. Hager
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forty2 ApS
Fritlegade 6, st.
1261 København K

CVR-nr.: 29 30 90 86
Stiftet: 18. januar 2006
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Thomas Tronier
Per Bunch

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Dattervirksomhed

PPI Consulting ApS, (CVR-nr. 29 22 48 62), København K.

Associeret virksomhed

Forward IT ApS under konkurs, (CVR-nr. 27 50 67 04), Furesø
Kommune

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -17 t.kr. mod 237 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -106 t.kr. mod -66 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret afviklet sin aktivitet samt foretaget en kapitalnedsættelse på 670 t.kr. til kurs 89,52 svarende til 600 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Bruttotab	-16.812	237
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	86.400	292
Andre finansielle indtægter	0	50
Nedskrivning af finansielle aktiver	-4.700	-563
Andre finansielle omkostninger	-68.382	-44
Resultat før skat	-3.494	-28
1 Skat af årets resultat	-102.814	-38
Årets resultat	-106.308	-66
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	21.600	73
Disponeret fra overført resultat	-127.908	-139
Disponeret i alt	-106.308	-66

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2013 kr.	2012 t.kr.
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i dattervirksomheder	216.800	221
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.888.000	2.888
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.104.800	3.109
	Anlægsaktiver i alt	3.104.800	3.109
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	75
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	100.000	100
	Udskudt skatteaktiv	0	94
	Andre tilgodehavender	22.699	73
	Tilgodehavender i alt	122.699	342
	Likvide beholdninger	78.371	36
	Omsætningsaktiver i alt	201.070	378
	Aktiver i alt	3.305.870	3.487

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2013 kr.	2012 t.kr.
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	1.340.000	2.010
5	Overført resultat	924.406	982
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	21.600	73
	Egenkapital i alt	2.286.006	3.065
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	457.340	116
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	457.340	116
	Kortfristet del af langfristet gæld	325.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	30
	Gæld til tilknyttede virksomheder	204.011	164
	Selskabsskat	11.013	88
	Anden gæld	0	24
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	562.524	306
	Gældsforpligtelser i alt	1.019.864	422
	Passiver i alt	3.305.870	3.487

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	0	61
Årets regulering af udskudt skat	94.300	-23
Regulering af tidligere års skat	8.514	0
	102.814	38
2. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli 2012	581.000	581
Kostpris 30. juni 2013	581.000	581
Opskrivninger 1. juli 2012	-359.500	0
Årets nedskrivning	-4.700	-360
Nedskrivninger 30. juni 2013	-364.200	-360
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	216.800	221

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Forty2 ApS kr.
PPI Consulting ApS	100 %	216.800	-4.700	216.800

Noter

		30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.	
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2012		225.000	225	
Kostpris 30. juni 2013		225.000	225	
Opskrivninger/nedskrivning 1. juli 2012		-225.000	-112	
Årets nedskrivninger		0	-113	
Nedskrivninger 30. juni 2013		-225.000	-225	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
			Regnskabs- mæssig værdi hos Forty2 ApS	
	Egenkapital	Årets resultat		
	kr.	kr.	kr.	
Forward IT ApS under konkurs	Ejerandel 37 %	398.554	96.977	0
		398.554	96.977	0
4. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli 2012		3.265.095	3.265	
Kostpris 30. juni 2013		3.265.095	3.265	
Nedskrivninger		-377.095	-286	
Årets nedskrivninger		0	-91	
Nedskrivninger 30. juni 2013		-377.095	-377	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013		2.888.000	2.888	

Noter**5. Egenkapital**

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2012	2.010.000	982.314	72.900	3.065.214
Årets overførte overskud eller underskud	0	-127.908	-72.900	-200.808
Udbytte for regnskabsåret	0	0	21.600	21.600
Kontant kapitalnedsættelse	-670.000	70.000	0	-600.000
Egenkapital 30. juni 2013	1.340.000	924.406	21.600	2.286.006

Virksomhedskapital består af 1.340 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

2008 og tidligere	1.566.000
2009 Kontant kapitaludvidelse	306.000
2010 Kontant kapitaludvidelse	138.000
2012 Kontant kapitalnedsættelse	-670.000
	1.340.000

6. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter	782.340	116
	782.340	116
Heraf forfalder inden for 1 år	-325.000	0
	457.340	116

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværender med pengeinstituttet t.kr. 782, er der givet pant i unoterede aktier, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør t.kr. 2.888. Pantet udgør t.kr. 100.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forty2 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Forty2 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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