

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Rambutan ApS

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 26 68 57 96
777113 12001 / 2280085_1

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Selskabets direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Rambutan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 4. december 2012

Direktion:

Ivan Cheng

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Rambutan ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rambutan ApS A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har realiseret et underskud på 57 tkr. i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 10 tkr. Selskabets aktiviteter har gennem længere tid været under afvikling, og ledelsen har på dette grundlag besluttet at opløse selskabet ved afgivelse af betalingserklæring, hvilket forventes at ske i det kommende regnskabsår.

København, den 4. december 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Blom
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Rambutan ApS
Jonstrup Vænge 5
3500 Værløse

CVR-nr.:	26 68 57 96
Stiftet:	1. juni 2002
Hjemstedskommune:	Værløse
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Ivan Cheng

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Rambutan ApS er et holdingselskab, hvis hovedformål er at eje kapitalandele i EDImatic A/S, EBsource ApS og andre strategiske investeringer.

Redegørelse for selskabets økonomiske udvikling

Selskabets kapitalandele i associerede virksomheder og andre kapitalandele er i løbet af regnskabsåret 2011/12 alle blevet tvangsopløst. I modsætning til tidligere regnskabsår foreligger der til grundlag for udarbejdelse af årsregnskab for 2011/12 reviderede årsrapporter for de underliggende virksomheder for regnskabsårene 2007/08, 2008/09, 2009/10, 2010/11 og den forgangne del af regnskabsåret 2011/12. Årsregnskabet for 2011/12 og sammenligningstallene for 2010/11 for Rambutan ApS er derfor tilpasset, da regnskabsmaterialet ikke har foreligget for tidligere regnskabsår. Den fundamentale fejl vedrørende dette forhold er indregnet direkte på egenkapitalen og udgør 237 tkr. Beløbet vedrører hovedsageligt påløbne omkostninger i forbindelse med afvikling af de underliggende selskaber.

Alle underliggende kapitalandele er pr. 30. juni 2012 opløst ved solvent likvidation, og selskabets tilgodehavende er opgjort til 226 tkr., som er indbetalt efter balancedagen.

Selskabet har pr. 30. juni 2012 en negativ egenkapital på 10 tkr., og da selskabets aktiviteter, herunder kapitalandele i associerede virksomheder og andre kapitalandele, er afviklet og opløst, har selskabets kapitalejer efter balancedagen besluttet at opløse selskabet ved afgivelse af en betalingserklæring.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke udover ovenstående beslutning om opløsning ved betalingserklæring indtrådt væsentlige begivenheder efter balancedagen, der ændrer selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Rambutan ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er i regnskabsåret 2011/12 indregnet en fundamental fejl direkte på egenkapitalen, som følge af tidligere års manglende regnskabsmateriale til indregning og måling af selskabets kapitalandele. Den akkumulerede effekt udgør 238 tkr. pr. 1. juni 2011. Sammenligningstallene for 2010/11 er ligeledes tilpasset. Der henvises til omtale i ledelsesberetningens afsnit "Redegørelse for den økonomiske udvikling".

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles i balancen til dagsværdi. Efter ledelsens opfattelse er andel af indre værdi det bedste udtryk for kapitalandelenes dagsværdi, idet investeringens aktiver primært udgøres af likvider og tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu 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 måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	Tilpasset 2010/11 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-10.125	-6
Resultat af primær drift		-10.125	-6
Andel af resultat efter skat i associerede virksomheder		-35.014	-11
Indtægter af kapitalandele, der er anlægsaktiver	2	-13.872	-11
Finansielle indtægter	3	6.944	0
Finansielle omkostninger	4	-4.477	-4
Resultat før skat		-56.544	-32
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		<u>-56.544</u>	<u>-32</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-56.544	-32
		<u>-56.544</u>	<u>-32</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2011/12	Tilpasset 2010/11 tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	6		
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	97
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	140
		0	237
Anlægsaktiver i alt		0	237
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	40
Andre tilgodehavender		226.007	0
		226.007	40
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		226.007	40
AKTIVER I ALT		226.007	277

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2010/11	Tilpasset 2010/11 tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Anpartskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	41
Overført resultat		-135.506	-120
Egenkapital i alt		-10.506	46
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		500	0
Leverandørgæld		10.000	7
Gæld til kapitalejer		226.013	224
		236.513	231
Gældsforpligtelser i alt		236.513	231
PASSIVER I ALT		226.007	277
Going concern-forhold	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Oplysninger om going concern-forhold

Under henvisning til ledelsesberetningens afsnit om redegørelse for selskabets økonomiske udvikling samt ledelsens efterfølgende beslutning om afvikling af selskabets aktiviteter ved afgivelse af betalingserklæring anses selskabets ikke længere som going concern. Beslutningen har ingen indflydelse på årsregnskabet, da aktiver og forpligtelser efter afvikling af selskabets kapitalandele alene består af tilgodehavender, der er indbetalt efter balancedagen og gæld hovedsageligt til selskabets kapitalejer. Selskabets gæld til kapitalejer vil ved afgivelse af betalingserklæring stå tilbage for øvrige kreditorer.

	2011/12	2010/11
		tkr.
2 Indtægter af kapitalandele, der er anlægsaktiver		
Værdiregulering af andre værdipapirer og kapitalandele	-13.872	-11
	<u>-13.872</u>	<u>-11</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavende hos associerede virksomheder	6.944	0
	<u>6.944</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, lån til kapitalejer	4.477	4
	<u>4.477</u>	<u>4</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et udskudt skatteaktiv ca. på 30 tkr., som ikke er indregnet i årsregnskabet, da selskabet forventes opløst ved betalingserklæring i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i associerede virksom- heder	Andre kapital- andele
Kostpris 1. juli 2011	81.250	142.730
Afgang	-81.250	-142.730
Kostpris 30. juni 2012	0	0
Værdireguleringer 1. juli 2012	115.479	135.299
Korrektion af fundamental fejl ved indregning af tidligere års resultatandele	-99.645	-138.298
Resultatandele	-35.014	0
Årets værdiregulering	0	-13.872
Afgang	19.180	16.871
Værdireguleringer 30. juni 2012	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	0	0

Selskabets kapitalandele i associerede virksomheder og selskabets andre kapitalandele er alle under tvangsopløsning og er endeligt likvideret pr. 29. juni 2012. Likvidationsprovenuet, der indgår under andre tilgodehavender, er udbetalt efter regnskabsårets udløb.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve, indre værdi	Overført resultat	I alt
Saldo 1. juni 2011	125.000	115.479	43.502	283.981
Akkumuleret effekt af fundamental fejl ved indregning af kapitalandele i asso- cierede virksomheder og andre kapital- andele		-74.201	-163.742	-237.943
Overførsel ved solvent likvidation		-41.278	41.278	0
Resultatdisponering	0	0	-56.544	-56.544
Saldo 30. juni 2012	125.000	0	-135.506	-10.506

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:
 Anparter, 125 stk. a nom. 1.000 kr.

2011/12	2010/11
125.000	125.000

Anpartskapitalen er udelukkende opdelt i én klasse.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser
Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser i selskabets aktiver.

10 Nærtstående parter

Rambutan ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse
Direktør Ivan Cheng.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med
Ingen.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har lånt 226 tkr. af selskabets kapitalejer. Lånet er i regnskabsåret blevet forrentet med 2 % p.a.