

BALANCAIR ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2015

Troels Johansen

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

BALANCAIR ApS
Tåsingegade 28, 2 tv
2100 København Ø

Telefonnummer: 40977313

CVR-nr: 32562205

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor

Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 29442789
P-enhed: 1018997718

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Balancair ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver års-regnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02/06/2015

Direktion

Troels Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BALANCAIR ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BALANCAIR ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 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 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 ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at selskabets egenkapital er tabt. Der henvises endvidere til ledelsesberetningen.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen samt note 1 vedrørende forudsætninger om selskabets fortsatte drift.

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.

København, 02/06/2015

Leif G. Rasmussen
Statsautoriseret revisor
Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udvikle, markedsføre, licensere og sælge ny teknologi samt derved beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Den fortsatte drift i 2015 vil være betinget af, at selskabet er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger, og såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau. Ledelsen vurderer, at forudsætningerne for at opnå den nødvendige fi-nansiering er til stede, og årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 31. december 2014 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 2013.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som årets nettoomsætning, fratrullet vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

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

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til gen-indvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udviklingsomkostninger afskrives over projektets levetid, der er vurderet til 5 år, dog ikke i anskaffelsesåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabs-skatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		-18.249	40.651
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-99.320	-111.165
Resultat af ordinær primær drift		-117.569	-70.514
Øvrige finansielle omkostninger		-4.200	-3.976
Ordinært resultat før skat		-121.769	-74.490
Ekstraordinært resultat før skat		-121.769	-74.490
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-121.769	-74.490
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-121.769	-74.490
I alt		-121.769	-74.490

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Erhvervede patenter		4.658	84.234
Udviklingsprojekter under udførelse			19.744
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	4.658	103.978
Anlægsaktiver i alt		4.658	103.978
Andre tilgodehavender			0
Tilgodehavender i alt			0
Likvide beholdninger		5.319	16.569
Omsætningsaktiver i alt		5.319	16.569
Aktiver i alt		9.977	120.547

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		-394.724	-272.955
Egenkapital i alt	3	-144.724	-22.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	7.000
Anden gæld		147.701	136.502
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		154.701	143.502
Gældsforpligtelser i alt		154.701	143.502
Passiver i alt		9.977	120.547

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1. januar 2014	0	0
Udskudt skat 31. december 2014	0	0
	0	0

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Patenter og licenser omkostninger kr.	Udviklings- omkostninger kr.
Kostpris primo	238728	94768
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	238728	94768
Afskrivninger primo	154494	75024
Årets afskrivninger	79576	19744
Afgang	0	0
Afskrivninger ultimo	234070	94768
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4658	0

3. Egenkapital i alt

	Anparts- kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	250000	-272955	-22955
Forslag til resultatdisponering	0	-121769	-121769
Egenkapital ultimo	250000	-394724	-144724

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift i 2015 vil være betinget af, at selskabet er i stand til at opnå den nødvendige om-sætning til dækning af omkostninger, og såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit om-kostningsniveau. Ledelsen vurderer, at forudsætningerne for at opnå den nødvendige finansiering er til stede, og årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 31. december 2014 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater.