

Årsrapport 2014

CVR-nr. 25 04 94 62

Allentoft Holding ApS

Anemonevej 41

3500 Værløse

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juli 2015

Nick Allentoft

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Allentoft Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Værløse, den 8. juli 2015

Direktion

Nick Allentoft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Allentoft Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Allentoft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

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 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed, da der er forøget usikkerhed om dattervirksomhedens evne til at overleve. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, hvorvidt selskabet opnår succes med forretningsmæssige tiltag i dattervirksomheden. Ledelsen bedømmer, at tiltagene er tilstrækkelige og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Der er i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån fra en tilknyttet virksomhed til et ledelsesmedlem i selskabet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Glostrup, den 8. juli 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allentoft Holding ApS Anemonevej 41 3500 Værløse
	CVR-nr.: 25 04 94 62 Stiftet: 17. november 1999 Hjemsted: Furesø Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
Direktion	Nick Allentoft
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Hovedvejen 56, 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordnet Sverige Postboks 2307 1026 København K
Dattervirksomhed	Mediehuset DenOffentlige ApS, København

Hovedtal

	2014	2013	2012	2011	2010
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-30	-26	24	-99	140
Resultat af ordinær primær drift	-30	17	24	0	0
Finansielle poster, netto	-35	-50	-114	-87	-28
Årets resultat	-65	-33	-299	-144	84
Balance:					
Balancesum	80	80	38	288	362
Egenkapital	-694	-629	-595	-296	-152

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål har i regnskabsåret været konsulent- og iværksættervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -30 t.kr. mod -26 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -65 t.kr. mod -33 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen, men ledelsen forventer at retablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

Ledelsen aflægger regnskabet efter going concern princippet, da ledelsen forventer, at investeringen i dattervirksomheden vil påvirke virksomhedens økonomi positivt i de kommende år og dermed retablere kapitalen. Ledelsen anerkender, at der er en forøget risiko vedrørende going concern forudsætningen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med kapitalandel i den tilknyttede virksomhed, da der er forøget usikkerhed om dattervirksomhedens indtjeningsevne og dermed evne til at overleve.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 posterings 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning påbegyndes, når selskabet får indtægter, som kan relateres til de erhvervede rettigheder.

Fortjeneste og tab ved erhvervede rettigheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Allentoft Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-29.515	-26.241
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	43.000
Driftsresultat	-29.515	16.759
Andre finansielle indtægter	0	72
Andre finansielle omkostninger	-35.271	-50.169
Resultat før skat	-64.786	-33.338
Årets resultat	-64.786	-33.338
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-64.786	-33.338
Disponeret i alt	-64.786	-33.338

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2014	2013
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	80.000	80.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	80.000	80.000
	Anlægsaktiver i alt	80.000	80.000
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	98	136
	Omsætningsaktiver i alt	98	136
	Aktiver i alt	80.098	80.136

Balance 31. december

Passiver			
Note		2014	2013
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-818.514	-753.728
	Egenkapital i alt	-693.514	-628.728
	 Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	773.612	708.864
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	773.612	708.864
	 Gældsforpligtelser i alt	773.612	708.864
	 Passiver i alt	80.098	80.136
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af muligheden for at opnå den nødvendige likviditet til finansiering af selskabets drift og fremtidig aktivitet. Der henvises til ledelsesberetningen.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med kapitalandel i den tilknyttede virksomhed, da der er forøget usikkerhed om dattervirksomhedens indtjeningsevne og dermed evne til at overleve. Vi er enige i ledelsens vurdering. Der henvises til ledelsesberetningen.

	2014	2013
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar	80.000	0
Tilgang i årets løb	0	80.000
Kostpris 31. december	80.000	80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	80.000	80.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Allentoft Holding ApS
Mediehuset DenOffentlige ApS, København	100 %	-43.655	79.168	80.000

	31/12 2014	31/12 2013
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar	78.400	78.400
Afgang i årets løb	-78.400	0
Kostpris 31. december	0	78.400
Nedskrivning primo 1. januar	-78.400	-78.400
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	78.400	0
Nedskrivninger 31. december	0	-78.400

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-753.728	-720.390
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-64.786</u>	<u>-33.338</u>
	<u>-818.514</u>	<u>-753.728</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for andel af anden gæld 396 t.kr. er der givet pant i anparterne i Mediehuset Den Offentlige ApS, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 80 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 217 t.kr., da der er usikkerhed omkring, hvornår dette kan udnyttes.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.