Finance ApS

**peter.rekvad.dk ApS**

**CVR-nr. 28 89 65 73**

# Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/6 2015

**Dirigent**
Peter Rekvad

Finance ApS

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse for 2014 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2014 | 8 |
| Noter | 10 |

Finance ApS

# Selskabsoplysninger

## Selskab

peter.rekvad.dk ApS
c/o Peter Rekvad
Vejruplundvej 40
5491 Blommenslyst

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nr.: 28 89 65 73
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 – 31. december 2014

## Direktion

Peter Rekvad

## Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Finance ApS

# Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for peter.rekvad.dk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2015.

Odense, den 13. juni 2015

**Direktionen**

Peter Rekvad

Finance ApS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at yde konsulentarbejde samt drive handel med børnetøj og hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et utilfredsstillende resultat, men forventet resultat. Selskabet har i 2014 beskæftiget sig med at etablere 12Live ApS og Venture Lion IvS.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Efter indledende forudsigelige underskud forventer selskabet på længere sigt i henhold til sine prognoser, hvortil der er en usikkerhed, en betydelig stigning i aktivitet og indtjening. Selskabet har på den baggrund fundet det mest retvisende i balancen at indregne værdien (skatteaktiv) af de skattemæssige underskud samt merafskrivnings muligheder mv. som hidtidige underskud har forudsaget og hvis værdi er betinget af opnåelse af fremtidige overskud.

## Revision

CP-Finance ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital og ledelsen forventer selskabskapitalen reetableret ved ordinær drift de kommende år. Der henvises til note 4 for en uddybning.

Finance ApS

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er ikke aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostnnger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

# Anvendt regnskabspraksis

### 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, henholdsvis 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, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Andre anlæg, inventar og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---|
| Andre anlæg, inventar og driftsmidler | ingen |

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finance ApS

# Anvendt regnskabspraksis

**Tilgodehavender**

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

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer, der omfatter en handelsbeholdning af børsnoterede aktier og derfor indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris på balancedagen.

Værdien i associerede selskaber er indregnet til kostpris.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under gældsposter.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finance ApS

# Resultatopgørelse for 2014

| | Note | 2014<br>kr. | 2013<br>t.kr. |
|---|---|---|---|
| **BRUTTOFORTJENESTE** | | **338.303** | **(26)** |
| Personaleomkostninger | 1 | (279.851) | (127) |
| **Driftsresultat** | | **58.452** | **(153)** |
| Finansielle omkostninger | | (80.596) | (78) |
| **Årets resultat før skat** | | **(22.144)** | **(231)** |
| Skat af årets resultat | 2 | (5.283) | 57 |
| **Årets resultat** | | **(27.427)** | **(174)** |

## Forslag til resultatdisponering

Det disponible beløb udgør:

| | | |
|---|---|---|
| Årets resultat | (27.427) | (174) |
| **Til disposition** | **(27.427)** | **(174)** |

Forslag til disponering:

| | | |
|---|---|---|
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | (27.427) | (174) |
| **Disponeret i alt** | **(27.427)** | **(174)** |

# Aktiver pr. 31.12.2014

| | Note | 2014<br>kr. | 2013<br>t.kr. |
|---|---|---|---|
| Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser | | 30.688 | 14 |
| Udskudte skatteaktiver | | 215.803 | 221 |
| **Tilgodehavender** | | **246.491** | **235** |
| **Omsætningsaktiver** | | **246.491** | **235** |
| **Aktiver** | | **246.491** | **235** |

Finance ApS

# Passiver pr. 31.12.2014

| | Note | 2014<br>kr. | 2013<br>t.kr. |
|---|---|---|---|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | (748.257) | (721) |
| **Egenkapital** | 3 | **(623.257)** | **(596)** |
| Kreditinstitutter | | 762.251 | 788 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.308 | 9 |
| Anden gæld | | 99.189 | 34 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **869.748** | **831** |
| **Gældsforpligtelser** | | **869.748** | **831** |
| **Passiver** | | **246.491** | **235** |
| Kapitalberedskab og going koncern | 4 | | |
| Pantsætninger og eventualtforpligtelser | 5 | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | | |

# Noter

| | 2014<br>kr. | 2013<br>t.kr. |
|---|---|---|
| **1. Personaleomkostninger** | | |
| Løn og gager | 170.220 | 64 |
| Øvrige omkostninger til social sikring | 109.631 | 64 |
| | **279.851** | **128** |
| **2. Skat af årets resultat** | | |
| *Resultat før skat* | *(22.144)* | *(231)* |
| Ikke fradragsberettigede omkostninger | 25.657 | 2 |
| Skattemæssigt underskud fra tidligere år | (3.513) | 0 |
| | **0** | **(229)** |
| **Beregnet skat af årets resultat, 24,5% (25,0%)** | **0** | **0** |
| **Årets aktuelle skat** | **0** | **0** |
| *Regulering af udskudt skat:* | | |
| Skattemæssig underskud til fremførsel | (880.830) | (884) |
| **Udskudt skat i alt ultimo, 24,5% (25,0%)** | **(215.803)** | **(221)** |
| Hensættelse primo | (221.086) | (164) |
| **Årets udskudte skat** | **5.283** | **(57)** |
| **Skat af årets resultat** | **5.283** | **(57)** |

## 3. Egenkapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 100 eller multipla heraf.

| | 2014<br>kr. |
|---|---|
| Saldo, primo | (720.830) |
| Årets resultat | (27.427) |
| **Egenkapital 31.12.2014** | **(748.257)** |

## 4. Kapitalberedskab og going koncern

Selskabet har ikke på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten for 2014 indgået skriftlige aftale om forlængelse af eksisterende kreditfaciliteter, men selskabets ledelse bedømmer, at disse kan opretholdes.

Det er selskabets forventning, at selskabets egenkapital indenfor en kommende årrække vil blive genetableret via egen indtjening.

På baggrund af disse forventninger er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilfredsstillende og tilstrækkelig til finansiering af fortsat drift. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af going koncern.

## 5. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Ingen

## 6. Kapitalandele i dattervirksomheder

Selskabet har en ejerandel på 50% i 12Live ApS. Datterselskabet aflægger første årsrapport den 31.12.2014 og er ikke aflagt endnu.

Selskabet har en ejerandel på 50% i Venture Lion IvS. Selskabet aflægger første årsrapport den 31.12.2015.