

Complecta ApS
CVR-nr. 29694192

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2014

Dirigent

Navn: Anders C. Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Complecta ApS
Hjortebjergvej 22
5230 Odense M

CVR-nr.: 29694192
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Anders Carsten Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Complecta ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24.06.2014

Direktion

Anders Carsten Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Complecta ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Complecta ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Der er i balancen indregnet andre tilgodehavender 124 t.kr. og tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse 913 t.kr. Beløbene er på tidspunktet for årsrapportens underskrivelse endnu ikke indbetalt til selskabet. Der foreligger ikke dokumentation for værdiansættelsen af disse tilgodehavender, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen heraf.

Årsregnskabet er aflagt under fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabs- og skatteloven ydet lån til en anpartshaver, lånet er forrentet men ikke beskattet hos anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Momsangivelse er korrigeret ved efterangivelse efter udarbejdelse af årsrapport. Selskabet har i årets løb ikke indberettet lønninger rettidigt. Lønningerne er indberettet efter udarbejdelse af årsrapport.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 24.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udvikling og ledelse af byggeprojekter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2013 blev et utilfredsstillende år for Complecta ApS. Årets resultat blev et underskud på 368 t.kr mod et overskud på 48 t.kr. i 2012.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening eller kapitaltilførsel

Den fremtidige drift er betinget af en fortsat velvillig indstilling fra selskabets kreditorer til finansiering af driften, indtil selskabets indtjening er forbedret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		654.781	292.196
Personaleomkostninger	2	(1.032.326)	(236.224)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(24.918)</u>	<u>(4.153)</u>
Driftsresultat		(402.463)	51.819
Andre finansielle indtægter	4	73.746	52.627
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(39.942)</u>	<u>(44.447)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(368.659)	59.999
Skat af ordinært resultat	6	<u>336</u>	<u>(12.000)</u>
Årets resultat		<u>(368.323)</u>	<u>47.999</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(368.323)</u>	<u>47.999</u>
		<u>(368.323)</u>	<u>47.999</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.684	70.602
Materielle anlægsaktiver	7	45.684	70.602
Andre tilgodehavender		21.150	0
Finansielle anlægsaktiver	8	21.150	0
Anlægsaktiver		66.834	70.602
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	175.000
Andre tilgodehavender		190.307	123.888
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	913.060	696.504
Tilgodehavender		1.103.367	995.392
Likvide beholdninger		0	9.994
Omsætningsaktiver		1.103.367	1.005.386
Aktiver		1.170.201	1.075.988

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(435.897)</u>	<u>(67.574)</u>
Egenkapital		<u>(310.897)</u>	<u>57.426</u>
Bankgæld		349.093	442.784
Gæld til tilknyttede virksomheder		122.417	130.316
Skyldig selskabsskat		0	12.000
Anden gæld		<u>1.009.588</u>	<u>433.462</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.481.098</u>	<u>1.018.562</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.481.098</u>	<u>1.018.562</u>
Passiver		<u>1.170.201</u>	<u>1.075.988</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(67.574)	57.426
Årets resultat	0	(368.323)	(368.323)
Egenkapital ultimo	125.000	(435.897)	(310.897)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at man indenfor en overskuelig periode får forbedret indtjeningen samt opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter og evt. udvidelse i takt med finansieringsbehov.

2. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Gager og løn	1.021.115	234.578
Andre omkostninger til social sikring	6.245	1.646
Andre personaleomkostninger	4.966	0
	1.032.326	236.224

3. Af- og nedskrivninger

	2013 kr.	2012 kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	24.918	4.153
	24.918	4.153

4. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Renteindtægter i øvrigt	73.746	52.627
	73.746	52.627

5. Andre finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.800	7.400
Renteomkostninger i øvrigt	32.142	37.047
	39.942	44.447

6. Skat af ordinært resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	12.000
Regulering vedrørende tidligere år	(336)	0
	(336)	12.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	74.755
Kostpris ultimo	74.755
 Af- og nedskrivninger primo	 (4.153)
Årets afskrivninger	(24.918)
Af- og nedskrivninger ultimo	(29.071)
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 45.684
	Andre tilgo- dehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	21.150
Kostpris ultimo	21.150
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 21.150

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse forrentes med 10,2%. Tilgodehavendet udgjorde 697 t.kr. ved årets start og udgør 913 t.kr. ved årets slutning. Lånet er forøget med 216 t.kr. i indeværende år.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med A.C. Hansen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Forpligtelser i henhold til leje- og leasingkontrakter frem til udløb udgør 94 t.kr.