

Complecta ApS
CVR-nr. 29694192

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 16.06.2013.

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 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Complecta ApS
Hjortebjergvej 22
5230 Odense M

CVR-nr.: 29694192

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Anders Carsten Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 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. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13.06.2013

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 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 697 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 det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 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.

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.

Odense, den 13.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udvikling og ledelse af byggeprojekter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2012 blev et tilfredsstillende år for Complecta ApS. Årets resultat blev et overskud på 48 t.kr mod et underskud på 23 t.kr. i 2011.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		292.196	147.615
Personaleomkostninger	2	(236.224)	(167.144)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(4.153)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		51.819	(19.529)
Andre finansielle indtægter	4	52.627	45.375
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(44.447)</u>	<u>(48.842)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		59.999	(22.996)
Skat af ordinært resultat	6	<u>(12.000)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>47.999</u>	<u>(22.996)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>47.999</u>	<u>(22.996)</u>
		<u>47.999</u>	<u>(22.996)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.602	0
Materielle anlægsaktiver	7	<u>70.602</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>70.602</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.000	125.000
Andre tilgodehavender		123.888	123.888
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	696.504	530.061
Periodeafgrænsningsposter		0	6.250
Tilgodehavender		<u>995.392</u>	<u>785.199</u>
Likvide beholdninger		<u>9.994</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.005.386</u>	<u>785.199</u>
Aktiver		<u>1.075.988</u>	<u>785.199</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(67.574)	(115.572)
Egenkapital		57.426	9.428
Bankgæld		442.784	425.570
Gæld til tilknyttede virksomheder		130.316	130.041
Skyldig selskabsskat		12.000	0
Anden gæld		433.462	220.160
Kortfristede gældsforpligtelser		1.018.562	775.771
Gældsforpligtelser		1.018.562	775.771
Passiver		1.075.988	785.199
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(115.573)	9.427
Årets resultat	0	47.999	47.999
Egenkapital ultimo	125.000	(67.574)	57.426

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

	2012 kr.	2011 kr.
Gager og løn	234.578	86.885
Andre omkostninger til social sikring	1.646	3.181
Andre personaleomkostninger	0	77.078
	236.224	167.144

3. Af- og nedskrivninger

	2012 kr.	2011 kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.153	0
	4.153	0

4. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renteindtægter i øvrigt	52.627	45.375
	52.627	45.375

5. Andre finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.400	7.300
Renteomkostninger i øvrigt	37.047	41.542
	44.447	48.842

6. Skat af ordinært resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	12.000	0
	12.000	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	74.755
Kostpris ultimo	74.755
Årets afskrivninger	(4.153)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.153)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.602

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse forrentes med 9,45%. Tilgodehavendet udgør 697 t.kr., der er ikke tilbagebetalt på lånet i indeværende år.

9. 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 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Forpligtelser i henhold til leje- og leasingkontrakter frem til udløb udgør 208 t.kr.