Gain Group A/S

CVR-nr. 34 68 89 31

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/02 2014

Dirigent

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

København
Nimbusparken 24, 2
2000 Frederiksberg

Kolding
Kokholm 3A, 2
6000 Kolding

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 17. august - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 17. august 2012 - 30. september 2013 for Gain Group A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. august 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 28. februar 2014

Direktion

Dorte Andersen

Bestyrelse

Asbjørn Thomsen
formand

Dorte Haugaard Andersen

Bo Bauerfeind

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gain Group A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gain Group A/S for regnskabsåret 17. august 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. august 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har negativ egenkapital. Vi henviser til note 1 for beskrivelse heraf samt forudsætningerne for fortsat drift.

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.

Frederiksberg, den 28. februar 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab

Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gain Group A/S Brogrenen 10, 2 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 34 68 89 31 Regnskabsår: 17. august - 30. september Stiftet: 17. august 2012
Bestyrelse	Asbjørn Thomsen, formand Dorte Haugaard Andersen Bo Bauerfeind
Direktion	Dorte Andersen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor konsulentområdet, med markedsføring, salg af marketing og strategiudvikling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 1.770.081, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 810.081.

Årets resultat er meget utilfredsstillende og skyldtes bl.a., opstartsomkostninger i forbindelse med stiftelsen af selskabet. Selskabets ledelsen har efterfølgende tilpasset omkostningsniveauet til aktiviteten, hvilket har betydet et bedre resultat i 2. halvdel af regnskabsperioden.

Kapitalberedskabet

Selskabet har som følge af overtagelsen af Sylvester Hvid & Co A/S indgået en aftale med selskabet bankforbindelse, hvor kassekreditten udvides med kr. 100.000. Ved regnskabets afslutning udgør den samlede kassekredit kr. 1.400.000.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er selskabet overtaget af Sylvester Hvid & Co A/S. Overtagelsen betyder at selskabet flytter lokation, hvilket skulle give en del synergier det kommende år.

Resultatopgørelse 17. august - 30. september

	Note	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		**2.448.686**
Administrationsomkostninger		-4.083.472
Resultat af ordinær primær drift		**-1.634.786**
Resultat før finansielle poster		**-1.634.786**
Finansielle indtægter		230
Finansielle omkostninger		-135.525
Resultat før skat		**-1.770.081**
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		**-1.770.081**
Overført resultat		-1.770.081
		-1.770.081

Balance 30. september

	Note	2012/13
		kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		156.543
Indretning af lejede lokaler		19.350
Materielle anlægsaktiver	3	**175.893**
Deposita		142.571
Finansielle anlægsaktiver		**142.571**
Anlægsaktiver i alt		318.464
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.817
Igangværende arbejder for fremmed regning		435.621
Periodeafgrænsningsposter		12.924
Tilgodehavender		600.362
Omsætningsaktiver i alt		600.362
Aktiver i alt		**918.826**

Balance 30. september

	Note	2012/13 kr.
Passiver		
Selskabskapital		500.000
Overkurs ved emission		460.000
Overført resultat		-1.770.081
Egenkapital	2	**-810.081**
Kreditinstitutter		1.084.735
Modtagne forudbetalinger fra kunder		40.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser		246.636
Anden gæld		356.933
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.728.907**
Gældsforpligtelser i alt		**1.728.907**
Passiver i alt		**918.826**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Nærtstående parter og ejerforhold	6	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele egenkapitalen i regnskabsperioden. Selskabet har genforhandlet deres engagement med banken og fået en forhøjet kassekredit på kr. 1.400.000, der står til genforhandling i april 2014. Efter regnskabsårets udløb er selskabet blevet overtaget af Sylvster Hvid A/S, hvilket forventes at have en positiv effekt gennembesparelser på administrationsomkostninger og øget kundetilgang. Selskabets budgetter viser overskud, hvorfor ledelsen forventer, at kunne genetablere egenkapitalen gennem positive resultater i de kommende år. På den baggrund aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 17. august	500.000	460.000	0	960.000
Årets resultat	0	0	-1.770.081	-1.770.081
Egenkapital 30. september	**500.000**	**460.000**	**-1.770.081**	-810.081

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 17. august	0	0
Tilgang i årets løb	214.550	21.500
Kostpris 30. september	214.550	21.500
Ned- og afskrivninger 17. august	0	0
Årets afskrivninger	58.007	2.150
Ned- og afskrivninger 30. september	58.007	2.150
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**156.543**	**19.350**

4 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, hvor den samlede forpligtelse i den uopsigelse periode udgør t.kr. 225.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nordea er deponeret:

Skødesløsbrev nom. t.kr. 1.500 med sikkerhed i virksomhedspant omfattende simple fordringer, tilgodehavender, igangværende arbejder og driftsmidler.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sylvester & Hvid A/S, Frederiksberg
Change4value ApS, Ringsted
Niche Holding ApS, Brøndby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gain Group A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den aftalte ydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålidelligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.