



ECOMENTOR

AS2-2205 ApS

CVR-nr. 11 94 50 74

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/09 2015

Anne Elisabeth Spogård

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for AS2-2205 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 14. august 2015

Direktion

Anne Elisabeth Spogård

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AS2-2205 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AS2-2205 ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, 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. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kgs. Lyngby, den 14. august 2015

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Sten Glarkrog

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AS2-2205 ApS
Norgesmindevej 8
2900 Hellerup

Telefon: 39632023

CVR-nr.: 11 94 50 74

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Stiftet: 21. december 1987

Hjemsted: København

Direktion

Anne Elisabeth Spogárd

Revision

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er finansielle aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 1.273.768, og selskabets balance pr. 30. april 2015 udviser en egenkapital på kr. 21.780.222.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.480.245	1.303.594
Personaleomkostninger	1	-1.215.241	-1.215.264
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.265.004	88.330
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-8.220	-8.220
Resultat før finansielle poster		1.256.784	80.110
Finansielle indtægter	2	63.917	73.118
Finansielle omkostninger	3	-52.157	-51.256
Resultat før skat		1.268.544	101.972
Skat af årets resultat	4	5.224	86.772
Årets resultat		1.273.768	188.744
Resultatdisponering			
Overført resultat		1.273.768	188.744
		1.273.768	188.744

Balance 30. april

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.439	24.659
Materielle anlægsaktiver	5	16.439	24.659
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.876.250	4.876.250
Andre tilgodehavender		1.645.019	1.582.768
Finansielle anlægsaktiver		6.521.269	6.459.018
Anlægsaktiver i alt		6.537.708	6.483.677
Andre tilgodehavender		0	178.452
Udskudt skatteaktiv		211	86.258
Selskabsskat		40.183	35.032
Tilgodehavender		40.394	299.742
Værdipapirer		16.043.010	14.566.515
Værdipapirer		16.043.010	14.566.515
Likvide beholdninger		484.967	540.627
Omsætningsaktiver i alt		16.568.371	15.406.884
Aktiver i alt		23.106.079	21.890.561

Balance 30. april

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		21.580.222	20.306.454
Egenkapital	6	21.780.222	20.506.454
Selskabsskat		115.019	0
Langfristede gældsforpligtelser		115.019	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.074.793	1.184.763
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.994	1.982
Selskabsskat		0	117.245
Anden gæld		118.051	80.117
Kortfristede gældsforpligtelser		1.210.838	1.384.107
Gældsforpligtelser i alt		1.325.857	1.384.107
Passiver i alt		23.106.079	21.890.561
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.210.920	1.210.920
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.321</u>	<u>4.344</u>
	<u>1.215.241</u>	<u>1.215.264</u>
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>63.917</u>	<u>73.118</u>
	<u>63.917</u>	<u>73.118</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	52.080	50.077
Andre finansielle omkostninger	<u>77</u>	<u>1.179</u>
	<u>52.157</u>	<u>51.256</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	193.175	0
Årets udskudte skat	86.047	-86.772
Skat ved sambeskatning	-86.635	0
Andre skatter	<u>-197.811</u>	<u>0</u>
	<u>-5.224</u>	<u>-86.772</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2014	41.099
Kostpris 30. april 2015	41.099
Af- og nedskrivninger 1. maj 2014	16.440
Årets afskrivninger	8.220
Af- og nedskrivninger 30. april 2015	24.660
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2015	16.439

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2014	200.000	20.306.454	20.506.454
Årets resultat	0	1.273.768	1.273.768
Egenkapital 30. april 2015	200.000	21.580.222	21.780.222

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AS1-2205 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AS2-2205 ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning som består af fondsindtægter omfatter realiseret og urealiseret aktieavance, aktieudbytte og obligationsrenter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele som udgør noterede aktier måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, som udgør aktier og obligationer mv. er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.