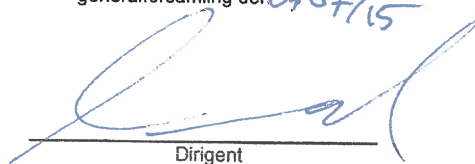


St. Helens Invest ApS

CVR-nr. 31 86 62 27

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 07/07/15



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 14. maj - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. maj - 31. december 2014 for St. Helens Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. maj - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 7. juli 2015

Direktion

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'CS', written over a horizontal line.

Christian Søgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i St. Helens Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for St. Helens Invest ApS for regnskabsåret 14. maj - 31. december 2014, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. maj - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på t.kr. 430. Dette selskabs egenkapital er tabt, og der er usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

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 7. juli 2015

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab



Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

St. Helens Invest ApS
Virumgårdsvej 21
2830 Virum

CVR-nr.: 31 86 62 27
Regnskabsår: 14. maj - 31. december
Stiftet: 14. maj 2014
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Christian Søgaard

Revision

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde udlån til og finansiering af K/S Focus-ST. Helens, herunder 2. prioriteteslån og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 16.531, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 283.469.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning et tilgodehavende på t.kr. 430. Tilgodehavendet er indregnet under andre tilgodehavender og opført under finansielle anlægsaktiver, idet der er tale om et stående lån med indfrielse i 2019. Debitor har ifølge senest aflagte årsrapport for 2014 negativ egenkapital og der er endvidere væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer at debitor er i stand til at fortsætte driften og dermed være i stand til at tilbagebetale hele fordringen ved forfald. Som følge heraf er tilgodehavendet indregnet til dets fulde værdi.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 14. maj - 31. december

	Note	2014 kr.
Bruttotab		-26.099
Finansielle indtægter		17.091
Finansielle omkostninger	2	<u>-7.523</u>
Resultat før skat		-16.531
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-16.531</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-16.531</u>
		<u>-16.531</u>

Balance 31. december

	Note	2014 kr.
Aktiver		
Andre tilgodehavender		429.552
Finansielle anlægsaktiver		429.552
Anlægsaktiver i alt		429.552
Likvide beholdninger		31.339
Omsætningsaktiver i alt		31.339
Aktiver i alt		460.891

Balance 31. december

	Note	2014 kr.
Passiver		
Selskabskapital		300.000
Overført resultat		-16.531
Egenkapital	4	283.469
Gæld til tilknyttede virksomheder		166.222
Langfristede gældsforpligtelser		166.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.200
Kortfristede gældsforpligtelser		11.200
Gældsforpligtelser i alt		177.422
Passiver i alt		460.891
Usikkerhed ved indregning og måling	1	
Eventualposter m.v.	5	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning et tilgodehavende på t.kr. 430. Tilgodehavendet er indregnet under andre tilgodehavender og opført under finansielle anlægsaktiver, idet der er tale om et stående lån med indfrielse i 2019. Debitor har ifølge senest aflagte årsrapport for 2014 negativ egenkapital og der er endvidere væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer at debitor er i stand til at fortsætte driften og dermed være i stand til at tilbagebetale hele fordringen ved forfald. Som følge heraf er tilgodehavendet indregnet til dets fulde værdi.

2 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.222
Andre finansielle omkostninger	1.301
	<u>7.523</u>

3 Skat af årets resultat

Selskabet har et ikke-bogført skatteaktiv på t.kr. 4.

4 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 14. maj	300.000	0	300.000
Årets resultat	0	-16.531	-16.531
Egenkapital 31. december	300.000	-16.531	283.469

Selskabskapitalen består af 300.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Eventualposter

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for St. Helens Invest ApS for 2014 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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