

Saxo Soft A/S i likvidation

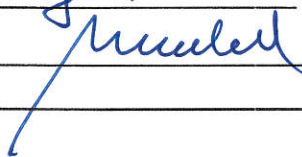
CVR-nr.: 27 67 51 74

Årsrapport 2013

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 21. juli 2014


dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Saxo Soft A/S i likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 21. juli 2014

Likvidator:



Henrik Hviid Klæbel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Saxo Soft A/S i likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Saxo Soft A/S i likvidation for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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.

København, den 21. juli 2014

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab



Anders Duedahl-Olesen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Saxo Soft A/S i likvidation
Philip Heymans Allé 15
2900 Hellerup

CVR-nr.: 27 67 51 74
Stiftet: 2004
Hjemstedskommune: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Likvidator

Henrik Hviid Klæbel, likvidator

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvold Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 21. juli 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har omfattet udvikling og salg af software samt andre ydelser relateret til IT. Selskabet arbejder alene med udvikling af software til moderselskabet Saxo Bank A/S. Aktiviteten er varetaget af selskabets repræsentationskontor i Skt. Petersborg, Rusland.

Selskabet blev stiftet den 1. april 2004, og repræsentationskontoret i Skt. Petersborg blev oprettet i november 2004 i lejede lokaler. Efter etableringsfasen startede selskabet sin egentlige aktivitet 1. marts 2005 med leverance af ovennævnte ydelser til moderselskabet.

Selskabet indgik i 2005 aftale om investering i en andel af et kontorbyggeri, der er opført i Skt. Petersborg. Byggeriet blev taget i brug i begyndelsen af 2007 og tjente efter ibrugtagningen som domicil for repræsentationskontoret.

I efteråret 2008 blev det besluttet at indstille selskabets egne udviklingsaktiviteter i Skt. Petersborg, som således er afviklet ved udgangen af 2009. I forbindelse med indstillingen af udviklingsaktiviteterne i Skt. Petersborg blev det ligeledes besluttet at afhænde ejendommen, hvilket blev realiseret ultimo 2009.

Der har i regnskabsåret 2013 ikke været nogen udviklingsaktivitet i selskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 76 tkr. mod et underskud på 280 tkr. året før. Selskabets egenkapital udgør -649 tkr. pr. 31. december 2013. Selskabets egenkapital er således ikke intakt. Årets resultat har i væsentligt omfang været påvirket af den endelige likvidation i december af selskabets repræsentationskontor i Ukraine. Likvidationen afventede de Ukrainske skattemyndigheders behandling og den endelige afgørelse heraf medførte en tilbageførsel af tidligere hensat udskudt skat på 400 tkr.

Selskabets nettogæld til moderselskabet udgør 647 tkr. pr. 31. december 2013.

Årets resultat vurderes acceptabelt set i lyset af selskabets begrænsede aktivitet, nuværende omkostningsniveau og likvidationen af selskabets repræsentationskontor i Ukraine.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Ved generalforsamlingsbeslutning den 19. februar 2014 besluttede ledelsen at lade selskabet træde i likvidation. Siden beslutningen om at træde i likvidation har selskabet været under afvikling. Årsregnskabet aflægges på baggrund heraf ikke under forudsætning om fortsat drift. Anvendt regnskabspraksis er tilpasset realisationsprincippet. Direktion og bestyrelse fratrådte i tilknytning til beslutningen om at træde i likvidation, og Henrik Hviid Klæbel blev på generalforsamlingen valgt som likvidator til at afvikle selskabet. Selskabet forventes på baggrund af konvertering af selskabets gæld til moderselskabet, Saxo Bank A/S, til egenkapital den 19. februar 2014 afviklet ved en solvent likvidation.

Der er ikke indtrådt øvrige begivenheder efter balancedagen, som har væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2013.

Ledelsesberetning

Beretning

Forventninger til resultatet for 2014

Likvidator forventer at likvidationen af selskabet er gennemført inden udgangen af 2014. Resultatet for regnskabsåret 2014 vil være påvirket af forløbet af den endelige likvidation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saxo Soft A/S i likvidation for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog således at relevante regnskabsposter er tilpasset realisationsprincippet.

Generelt om indregning og måling

Omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen, indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

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 ressourcer 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelsen for den udenlandske enhed omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Kursforskellen, opstået ved omregning af denne virksomheds egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurs samt ved omregning af resultatopgørelsen fra transaktionsdagens kurs til balancedagens kurs, indregnes på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens drift, herunder kontoromkostninger, konsulenttydelser og lignende.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til gager og lønninger, pension samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursgevinster, gebyrer samt andre finansielle omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til den forventede realisationsværdi, da selskabets ledelse har truffet beslutning om likvidation af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Saxo Bank A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Skyldigt henholdsvis tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for afregninger med administrationsselskabet.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, og øvrige gældsforpligtelser indregnes til realiseringsværdi da selskabets ledelse har truffet beslutning om likvidation af selskabet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013 tkr.	2012 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-147	-75
Personaleomkostninger	1	-137	-131
Resultat af primær drift		-284	-206
Finansielle indtægter	2	2	27
Finansielle omkostninger	3	-18	-17
Resultat før skat		-300	-196
Skat af årets resultat	4	376	-84
Årets resultat		76	-280
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		76	-280
		76	-280

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2013 tkr.	2012 tkr.
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	3
Aktuel skat, sambeskatningsbidrag		0	57
Tilgodehavender i alt		0	60
Likvide beholdninger		25	64
Omsætningsaktiver i alt		25	124
AKTIVER I ALT		25	124
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital		5.500	5.500
Overført resultat		-6.149	-6.224
Egenkapital i alt		-649	-724
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		647	430
Aktuel skat, sambeskatningsbidrag		17	0
Selskabsskat	5	0	400
Anden gæld		10	18
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		674	848
Gældsforpligtelser i alt		674	848
PASSIVER I ALT		25	124
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		
Ejer- og koncernforhold	9		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital tkr.	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	5.500	-5.945	-445
Kursregulering af udenlandsk aktivitet	-	1	1
Overført jf. resultatdisponering	-	-280	-280
Egenkapital 31. december 2012	5.500	-6.224	-724
Egenkapital 1. januar 2013	5.500	-6.224	-724
Kursregulering af udenlandsk aktivitet	-	-1	-1
Overført jf. resultatdisponering	-	76	76
Egenkapital 31. december 2013	5.500	-6.149	-649

	2013 tkr.	2012 tkr.
Aktiekapital		
Aktiekapital er fordelt således:		
Aktier, 1 stk. á nom. 500.000 kr.	500	500
Aktier, 5 stk. á nom. 1.000.000 kr.	5.000	5.000
	5.500	5.500

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktiekapital indenfor de seneste 5 regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2013 tkr.	2012 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	-102	-101
Pensioner	-30	-27
Andre omkostninger til social sikring	-5	-3
Personaleomkostninger i alt	-137	-131
Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelse eller direktion.		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2 Finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	2	27
Finansielle indtægter i alt	2	27
3 Finansielle omkostninger		
Rentekomkostninger til kreditinstitutter	0	-3
Rentekomkostninger tilknyttede virksomheder	-16	-9
Valutakursreguleringer	-2	-1
Øvrige finansielle omkostninger	0	-4
Finansielle omkostninger i alt	-18	-17

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2013 tkr.	2012 tkr.
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat, Danmark	-25	49
Regulering af skat vedrørende tidligere år	401	-133
Skat af årets resultat i alt	376	-84
5 Selskabsskat, Rusland		
Skyldig primo	400	399
Valutakursreguleringer	0	1
Tilbageførsel	-400	0
Selskabsskat, Rusland i alt	0	400
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Saxo Bank koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		
Der påhviler ikke selskabet yderligere kontraktlige forpligtelser eller eventualposter i øvrigt.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har pr. 31. december 2013 ikke foretaget nogen pantsætning eller ydet nogen form for sikkerhed.		
8 Nærtstående parter		
Selskabets nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter moderselskabet Saxo Bank A/S.		
Transaktioner mellem nærtstående parter er baseret på markedsvilkår.		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

9 Ejer- og koncernforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Saxo Bank A/S, Philip Heymans Allé 15, 2900 Hellerup

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Saxo Bank A/S.

Selskabet er sambeskattet med Saxo Bank A/S, som er administrationsselskab.