

ASSESSIO DANMARK APS

Årsrapport for 2015
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15 / 3 2016



Dirigent

CVR-nr.: 27 10 96 40

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Assessio Danmark ApS
 c/o Mazars Erhvervsservice ApS
 Østerfælled Torv 10, 2. sal
 2100 København Ø.

Telefon: 33 17 71 33
Telefax: 33 17 71 34
Hjemmeside: www.assessio.dk
CVR-nr.: 27 10 96 40
Stiftet: 7. marts 2003
Hjemsted: København

Direktion: Allan Russel Mabon

Revision: MAZARS
 statsautoriseret revisionspartnerselskab
 Østerfælled Torv 10, 2. sal
 2100 København Ø.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse for 1. januar 2015 – 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsregnskabet	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Assessio Danmark 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. marts 2016

Direktion:



Allan Russel Mabon

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Assessio Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Assessio Danmark ApS for regnskabsåret 2015, 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, forsat

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING ELLER ØVRIG REGULERING

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 årsregnskab.

København, den 1. marts 2016

MAZARS

statsautoriseret revisionspartnerselskab



Jesper Pedersen
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er forlags-, uddannelses- og rådgivningsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet neddrolede i 2011/12 sine aktiviteter i Danmark på grund af finanskrisen. Selskabet forventer senere at udvide sine aktiviteter i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser for 2015 et underskud på kr. 28.892 og en egenkapital på kr.-167.120.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Moderselskabet Assessio International AB vil på baggrund af selskabets økonomiske stilling understøtte datterselskabet Assessio Danmark ApS' fortsatte virksomhed, herunder tilførsel af nødvendig likviditet til opfyldelse af selskabets forpligtelse over for sine kreditorer til og med 31. december 2017. Som følge heraf vurderer selskabets ledelse, at Assessio Danmark ApS opfylder going concern forudsætningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Assessio Danmark ApS for 1. januar 2015 – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Bruttoresultat

Posterne "nettoomsætning" til og med "andre eksterne omkostninger" er sammendraget til en post benævnt "bruttoresultat".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 skattesatsen indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2015 – 31. DECEMBER 2015

	Note	2015	31.12.2014
			t.kr.
BRUTTORESULTAT:		-25.500	-12
Finansielle indtægter		0	13
Finansielle omkostninger	1	<u>-3.392</u>	<u>-3</u>
RESULTAT FØR SKAT:		-28.892	-2
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT:		<u><u>-28.892</u></u>	<u><u>-2</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Forslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		<u>-28.892</u>	<u>-2</u>
DISPONERET I ALT:		<u><u>-28.892</u></u>	<u><u>-2</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
			t.kr.
AKTIVER:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		0	0
Andre tilgodehavender		5.875	0
Tilgodehavender		0	0
Likvide beholdninger		4.298	10
OMSÆTNINGSAKTIVER:		10.173	10
AKTIVER:		10.173	10
 PASSIVER:			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-292.120	-263
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL:	3	-167.120	-138
Gæld til tilknyttede virksomheder		159.793	140
Anden gæld		17.500	8
Kortfristede gældsforpligtelser		177.293	148
GÆLDSFORPLIGTELSE:		177.293	148
PASSIVER:		10.173	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter	5		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note		2015	2014		
			t.kr		
1	FINANSIELLE OMKOSTNINGER				
	Renteomkostninger i koncern	2.417	3		
	Renteomkostninger	886	0		
	Kurstab	89	0		
		3.392	3		
2	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
	Regulering af udskudt skat	0	0		
		0	0		
3	EGENKAPITAL:				
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Saldo pr. 1. september 2015	125.000	-263.228	0	-138.228
	Årets resultat	0	-28.892	0	-28.892
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
		125.000	-292.120	0	-167.120

Selskabets selskabskapital består af aktier af kr. 1.000. Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser. Der har ikke været bevægelser i selskabets selskabskapital fra stiftelsen.

4 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

5 NÆRTSTÅENDE PARTER:

Selskabets moderselskab er Assessio International AB, Hornbrugsgatan 28, 10074 Stockholm, Sverige.