

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Passionsfabrikken ApS
Dynamovej 11
2860 Søborg
CVR-nr. 28480296

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Claus Boysen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Passionsfabrikken ApS

Dynamovej 11

2860 Søborg

CVR-nr.: 28480296

Hjemsted: Søborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Bengt Sundström

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Passionsfabrikken 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 31.05.2016

Direktion

Bengt Sundström

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Passionsfabrikken ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Passionsfabrikken ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 for 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af finansiell støtte fra det ultimative moderselskab Lauritz.com Holding A/S i form af en tilbagetrædelseserklæring. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet vil have det finansielle grundlag til løbende at indfri sine forpligtelser, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Siggaard Hansen
statsautoriseret revisor

Bryndís Símonardóttir
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere og udvikle internetsites til brug for informationsteknologi og handel via internettet samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har, i forlængelse af salget af egenudviklet software i 2014, fortsat arbejdet med at tilpasse omkostningsstrukturen, som vil have fuld indflydelse i 2016 og fremadrettet.

Som følge af den tilpassede omkostningsstruktur, er regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Kapitalforhold

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt sin anpartskapital. På baggrund af ovenstående forventninger til 2016 og fremadrettet, samt løbende forhandling om kapitalforhold i selskabet, er det ledelsens vurdering, at selskabets kapital vil blive reetableret enten gennem egen drift eller kapitalindsydelse.

Selskabet har ved aflæggelsen af årsrapporten modtaget tilbagetrædelseserklæring for gæld til tilknyttede virksomheder udgørende 11,1 mio.kr. pr. 31. december 2015. Endvidere forventer selskabet en forbedring i indtjeningen i 2016, og baseret herpå vurderer ledelsen, at den fornødne likviditet er til rådighed til, at selskabet kan aflægge årsrapporten for 2015 under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Selskabet har i henhold til ÅRL § 32 alene valgt at præsentere bruttoresultat i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(478.366)	2.063.446
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>(252.531)</u>
Driftsresultat		(478.366)	1.810.915
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(433.722)</u>	<u>(536.329)</u>
Årets resultat		<u>(912.088)</u>	<u>1.274.586</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(912.088)</u>	<u>1.274.586</u>
		<u>(912.088)</u>	<u>1.274.586</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre tilgodehavender		66.493	150.438
Tilgodehavender		66.493	150.438
Likvide beholdninger		55.258	23.174
Omsætningsaktiver		121.751	173.612
Aktiver		121.751	173.612

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(11.178.128)</u>	<u>(10.266.040)</u>
Egenkapital		<u>(11.053.128)</u>	<u>(10.141.040)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.129.110	10.246.388
Anden gæld		<u>45.769</u>	<u>68.264</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.174.879</u>	<u>10.314.652</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.174.879</u>	<u>10.314.652</u>
Passiver		<u>121.751</u>	<u>173.612</u>
Going concern	1		
Arrangementer, der ikke er indregnet i balancen	5		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		
Koncernforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(10.266.040)	(10.141.040)
Årets resultat	0	(912.088)	(912.088)
Egenkapital ultimo	125.000	(11.178.128)	(11.053.128)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af finansiell støtte fra det ultimative moderselskab, Lauritz.com Holding A/S i form af en tilbagetrædelseserklæring.

Ledelsen har ved aflæggelsen af regnskabet forudsat, at selskabet vil have det finansielle grundlag til løbende at indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder, og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

For yderligere information henvises til ledelsesberetningens afsnit "Kapitalforhold".

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	252.531
	<u>0</u>	<u>252.531</u>

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	433.722	536.329
	<u>433.722</u>	<u>536.329</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Anparter	125.000	1	125.000
	<u>125.000</u>		<u>125.000</u>

5. Arrangementer, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har pr. 31. december 2015 et skatteaktiv på 931 t.kr. vedr. fremførbart skattemæssigt særunderskud, som ikke er aktiveret på grund af usikkerhed om, hvorvidt det kan udnyttes inden for en kortere årrække.

6. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på Passionsfabrikken ApS:

- Ejendomsselskabet Røvsingsgade 60-74 ApS, 2860 Søborg.

Noter

7. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Lauritz.com Holding A/S, CVR-nr.: 75 55 98 28, 2860 Søborg