

Charity Guard ApS

Vesterbrogade 67, 2
1620 København V

CVR-nr. 28 51 84 39

Årsrapport 2016/17

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/2 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Charity Guard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

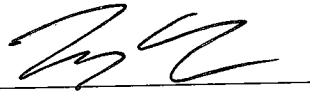
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21/2 2018

Direktion:



Thomas Muus Thorkilsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Charity Guard ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Charity Guard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi henleder opmærksomheden på at selskabet har haft et underskud på 2,5 mio. kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. september 2017, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 2,1 mio. kr. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

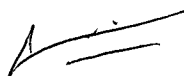
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion modificeret som følge af, at årsregnskabet ikke er udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om, at det ikke er muligt for selskabet at fortsætte driften. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Gentofte, den 28/2 2018
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10
mne31478



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Charity Guard ApS
Vesterbrogade 67, 2
1620 København V

CVR-nr.: 28 51 84 39
Stiftet: 1. april 2005
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Thomas Muus Thorkilsen

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedbeskæftigelse er fundraising og business development, herunder administrationsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabet er presset likviditetsmæssigt. Selskabet har i årets løb givet tilskud til datterselskab på TDKK 3.955.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via egen drift.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af den fortsatte drift i dattervirksomhed. Ledelsen er i færd med at finde investorer og/eller anden finansiering og forventer at finansiering vil falde på plads. Baseret herpå anser ledelsen selskabet for værende i fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet TMT Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet,

indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	6.758.101	7.438
1 Personaleomkostninger	-6.484.664	-7.013
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	0
DRIFTSRESULTAT	273.437	425
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.717.077	328
2 Finansielle indtægter	0	3
3 Finansielle omkostninger	-19.776	-22
RESULTAT FØR SKAT	-2.463.416	734
4 Skat af årets resultat	-56.562	-91
ÅRETS RESULTAT	-2.519.978	643
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	500
Overført til opskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-2.519.978	143
DISPONERET I ALT	-2.519.978	643

	AKTIVER	
Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5 Materielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.311.260	1.523
6 Finansielle anlægsaktiver	2.311.260	1.523
ANLÆGSAKTIVER	2.311.260	1.523
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	419
Andre tilgodehavender	20.601	1
Periodeafgrænsningsposter	38.865	9
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	59.466	429
Likvide beholdninger	4.221	495
OMSÆTNINGSAKTIVER	63.687	924
AKTIVER	2.374.947	2.447

PASSIVER

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-2.231.654	288
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500
7 EGENKAPITAL	-2.106.654	913
Gæld til tilknyttede virksomheder, langfristet	2.586.412	69
Selskabsskat, langfristet	56.188	0
8 Langfristede gældsforpligtelser	2.642.600	69
8 Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Gæld til kreditinstitutter	156.120	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	2.906	48
Anden gæld	1.679.975	1.415
Kortfristede gældsforpligtelser	1.839.001	1.465
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.481.601	1.534
PASSIVER	2.374.947	2.447
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Fortsat drift		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	6.255.808	6.845
Pension	4.096	0
Sociale omkostninger mv.	224.760	168
	6.484.664	7.013
Antal personer beskæftiget i gennemsnit :	24	25
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	0	3
	0	3
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	19.776	22
	19.776	22
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	56.562	48
Regulering af udskudt skat	0	43
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Sambeskatningsbidrag	0	0
	56.562	91

Noter

2017
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

Kostpris 1. oktober 2016	0
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2017	0
Afskrivninger 1. oktober 2016	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september 2017	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017	0

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2016	3.337.739
Tilgang	50.000
Tilskud	3.955.083
Afgang	0
Kostpris 30. september 2017	7.342.822
Værdiregulering 1. oktober 2016	-1.814.485
Årets resultat	-2.717.077
Udbytte	-500.000
Værdiregulering 30. september 2017	-5.031.562
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017	2.311.260
Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:	
Indre værdi	2.311.260
	2.311.260

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Charity Guard Communication ApS	København	100%
Charity Guard Fundraising ApS	København	100%

7 Egenkapital

	1/10 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2017
Selskabsskapital	125.000			125.000
Nettoopskrivning efter indre - - værdis metode	0		0	0
Overført resultat	288.324	0	-2.519.978	-2.231.654
Henlagt til udbytte	500.000	-500.000	0	0
	913.324	-500.000	-2.519.978	-2.106.654

8 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder, langfristet	2.586.412	0	0
Selskabsskat, langfristet	56.188	0	0
	2.642.600	0	0

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste.

11 Fortsat drift

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via egen drift. Selskabets fortsatte drift er afhængig af den fortsatte drift i dattervirksomhed. Der er usikkerhed omkring den fortsatte drift i dattervirksomhed. Ledelsen er i færd med at finde investorer og/eller anden finansiering og forventer at finansiering vil falde på plads. Baseret herpå anser ledelsen selskabet for værende i fortsat drift.