

Personalezonen A/S

under tvangsopløsning

Dronninggårds Alle 136, 2840 Holte

CVR-nummer: 30575415

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/11 2016


Dirigent
Anne Birgitte Gammeljord

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	8
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Personalezonen A/S under tvangsopløsning Dronninggårds Alle 136 2840 Holte
	Telefon: 70 23 40 01
	CVR-nr.: 30 57 54 15
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Kundenr.: 14501081
Likvidator	Anne Birgitte Gammeljord
Revisor	Revision København Godkendt Revisionspartnerselskab Finsensvej 80 A 2000 Frederiksberg
Ejerforhold	Vogel Assurance ApS <i>under tvangsopløsning</i> , Dronninggårds Alle 136, 2840 Holte
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med salg af reklame samt formidling, salg og administration af personalefordele til virksomheders ansatte.

Ledelsespåtegning:

Selskabet er den 1. november 2016 taget under likvidation med advokat Anne Birgitte Gammeljord som likvidator.

Baggrunden for, at selskabet er taget under likvidation, skyldes, at Erhvervsstyrelsen den 8. august 2016 har truffet afgørelse om, at selskabet skal tvangsopløses, fordi styrelsen ikke rettidigt har modtaget selskabets årsrapport for 2015.

Kapitalen i selskabet ejes efter de for likvidator foreliggende oplysninger af Vogel Assurance ApS under tvangsopløsning, CVR-nr. 19 35 97 35. Vogel Assurance ApS er den 1. november 2016 taget under likvidationsbehandling med advokat Anne Birgitte Gammeljord som likvidator. Baggrunden for, at Vogel Assurance ApS er taget under likvidation, skyldes, at Erhvervsstyrelsen den 8. august 2016 har truffet afgørelse om, at selskabet skal tvangsopløses, fordi styrelsen ikke rettidigt har modtaget selskabets årsrapport for 2015.

Kapitalen i Vogel Assurance ApS under tvangsopløsning ejes efter de for likvidator foreliggende oplysninger af Tom Vogel.

Tom Vogel har som ultimativ kapitalejer besluttet at søge om genoptagelse af Personalezone A/S under tvangsopløsning, hvilket jeg som likvidator har samtykket i. Tom Vogel har tillige besluttet samtidigt at søge om genoptagelse af Vogel Assurance ApS under tvangsopløsning, hvilket jeg tillige har samtykket i.

Tom Vogel har som ultimativ kapitalejer af Personalezonen A/S under tvangsopløsning dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Personalezonen ApS under tvangsopløsning. Tom Vogel oplyser, at årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er Tom Vogels opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabsaktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og som jeg er bekendt med.

Jeg bemærker i øvrigt, at likvidator ikke har nogen nærmere viden har om selskabet, og at likvidator intet ansvar har for årsregnskabet. Likvidator henviser i øvrigt til revisors erklæring.

København, den 7/11-2016


som likvidator

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Personalezonen A/S under tvangsopløsning

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Personalezonen A/S under tvangsopløsning for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for indregning og måling af åbningsposten "Anden gæld." Beløbet er rettet i indværende regnskabsår som fundamental fejl. Vi henviser i øvrigt til afsnittet i anvendt regnskabspraksis.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Erhvervsstyrelsen har den 8. august 2016 anmodet SØ- og Handelsretten om at opløse selskabet. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ultimativ kapitalejer og ledelsen bekræfter, at der via fremtidig positiv drift vil være tilstrækkelig og nødvendig likviditet til rådighed for selskabet, og at ultimativ kapitalejer vil stille den resterende nødvendige likviditet til rådighed for selskabet fremover.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet og afregnet korrekt moms, A-skat mv. til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabets ledelse har i strid med årsregnskabslovens §8 ikke indsendt selskabets årsrapport for regnskabsåret 2015 til Erhvervsstyrelsen rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

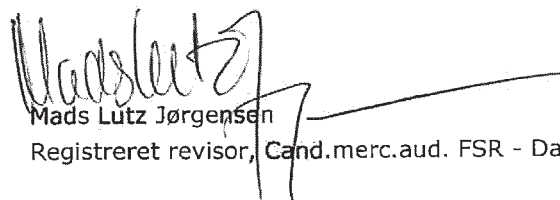
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 7. november 2016

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 34619654


Mads Lutz Jørgensen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består efter de for likvidator foreliggende oplysninger i at drive virksomhed med salg af reklamer, samt formidling, salg og administration af personalefordele til virksomheders ansatte – direkte eller gennem ejerandele i andre selskaber – samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på - DKK 658.678 mod DKK 179.000 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på - DKK 1.067.699.

Selskabet er den 1. november 2016 taget under likvidation med advokat Anne Birgitte Gammeljord som likvidator. Baggrunden for, at selskabet er taget under likvidation, skyldes, at Erhvervsstyrelsen den 8. august 2016 har truffet afgørelse om, at selskabet skal tvangsopløses, fordi styrelsen ikke rettidigt har modtaget selskabets årsrapport for 2015.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Personalezonen A/S under tvangsopløsning for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Grundet fejl i tidligere er skattekontoen primo reguleret direkte på egenkapitalen. Egenkapitalen er korrigeret svarende til 624.684 kr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.128.608	706
2 Personaleomkostninger	-149.353	-284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-506.924	-370
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-927.585	0
Andre driftsomkostninger	-9.841	-11
DRIFTSRESULTAT	-465.095	41
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.060	2
Andre finansielle omkostninger	-113.356	-27
RESULTAT FØR SKAT	-543.391	16
3 Skat af årets resultat	-115.287	63
ÅRETS RESULTAT	-658.678	79
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-658.678	79
DISPONERET I ALT	-658.678	79

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 AKTIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
4 Goodwill	285.372	571
Immaterielle anlægsaktiver	285.372	571
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5 Indretning af lejede lokaler	0	221
Materielle anlægsaktiver	0	221
ANLÆGSAKTIVER	285.372	792
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.424	176
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	114
Tilgodehavender	64.424	290
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.250	0
Værdipapirer og kapitalandele	20.250	0
Likvide beholdninger	15.697	2
OMSÆTNINGSAKTIVER	100.371	292
AKTIVER	385.743	1.084

Personalezonen A/S under tvangsopløsning

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 PASSIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	-1.567.699	-284
6 EGENKAPITAL	-1.067.699	216
Hensættelse til udskudt skat	27.371	119
HENSATTE FORPLIGTELSER	27.371	119
Kreditinstitutter	0	20
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	69
7 Langfristede gældsforpligtelser	0	89
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	110
Leverandører af varer og tjenesteydelser	662.348	104
Anden gæld	763.723	446
Kortfristede gældsforpligtelser	1.426.071	660
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.426.071	749
PASSIVER	385.743	1.084

8 Eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Ejerforhold

NOTER

2015
kr. 2014
tkr.

1 Usikkerhed om fortsat drift

Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at moderselskabet samt ultimative kapitalejer fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed. Ultimativ kapitalejer bekræfter, at han fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet fremover.

Ledelsen oplyser, at der genereres væsentlig likviditet i 2016 som følge af uopsigelige salgskontrakter.

Selskabets ledelse redegør supplerende for, at alle kapitalejere er blevet bekendtgjort med selskabets kapitaltab.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	148.003	282
Andre omkostninger til social sikring	1.350	2
	149.353	284

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	207.211	0
Regulering af udskudt skat	-91.924	-63
	115.287	-63

NOTER	Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	2.000.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	2.000.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.428.914
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-285.714
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-1.714.628
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	285.372

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	199.000	442.120
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	199.000	442.120
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-199.000	-220.910
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-221.210
Årets af-/nedskrivninger	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-199.000	-442.120
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0

NOTER

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	-284.337	-624.684	-658.678	-1.567.699
	215.663	-624.684	-658.678	-1.067.699

Selskabskapitalen er fordelt således:

500 aktier á DKK 1.000	500.000
	500.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	130.436	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	68.802	0
	199.238	0

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Vogel Assurance ApS under tvangsopløsning, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen.

NOTER

	2015	2014
	kr.	tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Vogel Assurance ApS *under tvangsopløsning*, Dronninggårds Alle 136, 2840 Holte