

Sidevognen ApS
CVR-nr. 31597285
St. Kongensgade 49 1. lejl. 3
1264 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2016

Dirigent

Navn: Frederik Linde

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

Sidevognen ApS
St. Kongensgade 49 1. lejl. 3
1264 København K

CVR-nr.: 31597285
Stiftet: 24.06.2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Frederik Linde, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sidevognen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.06.2016

Direktion

Frederik Linde
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sidevognen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sidevognen 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der i moderselskabet realiseres positiv indtjening, samt at moderselskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen har det ikke været muligt at indhente tilstrækkelig revisionsbevis for at forudsætningerne for fortsat drift i moderselskabet kan overholdes. Afledt heraf tages der forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 30.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Christensen
statsautoriseret revisor

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handels-, investerings- og rådgivningsvirksomhed, herunder køb, udvikling, udlejning og salg af fast ejendom og anden hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 153 t.kr. Tilgodehavende fra tilknyttet virksomhed er nedskrevet med 283 t.kr., som følge af den negative egenkapital i det tilknyttede selskab.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret et tilgodehavende på 2.400 t.kr. hos moderselskabet. Moderselskabet har en negativ egenkapital på 283 t.kr. ligesom moderselskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Ledelsen i moderselskabet forventer at det vil være muligt at realisere positiv indtjening i 2016 ligesom ledelsen forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Hvis planerne ikke realiseres som forventet kan det medføre en usikkerhed knyttet til moderselskabet selskabets fortsatte drift. Denne usikkerhed giver en afledt usikkerhed til tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder samt en usikkerhed knyttet til den fortsatte drift i Sidevognen ApS.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens administration. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(12.188)	1.688.709
Andre finansielle indtægter	2	142.046	33.680
Nedskrivning af finansielle aktiver		<u>(282.873)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(153.015)	1.722.389
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>(97.855)</u>
Årets resultat		<u>(153.015)</u>	<u>1.624.534</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Overført resultat		<u>(153.015)</u>	<u>1.424.534</u>
		<u>(153.015)</u>	<u>1.624.534</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.399.922	2.850.792
Tilgodehavender		<u>2.399.922</u>	<u>2.850.792</u>
Likvide beholdninger		<u>289</u>	<u>289</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.400.211</u>	<u>2.851.081</u>
Aktiver		<u><u>2.400.211</u></u>	<u><u>2.851.081</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	2.500.000	2.500.000
Overført overskud eller underskud		(111.789)	41.226
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>2.388.211</u>	<u>2.741.226</u>
Skyldig selskabsskat		0	97.855
Anden gæld		12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.000</u>	<u>109.855</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.000</u>	<u>109.855</u>
Passiver		<u>2.400.211</u>	<u>2.851.081</u>
Going concern	1		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.500.000	41.226	200.000	2.741.226
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(153.015)	0	(153.015)
Egenkapital ultimo	2.500.000	(111.789)	0	2.388.211

Noter

1. Going concern

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret et tilgodehavende på 2.400 t.kr. hos moderselskabet. Moderselskabet har en negativ egenkapital på 283 t.kr. ligesom moderselskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Ledelsen i moderselskabet forventer at det vil være muligt at realisere positiv indtjening i 2016 ligesom ledelsen forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Hvis planerne ikke realiseres som forventet kan det medføre en usikkerhed knyttet til moderselskabet selskabets fortsatte drift. Denne usikkerhed giver en afledt usikkerhed til tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder samt en usikkerhed knyttet til den fortsatte drift i Sidevognen ApS.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	142.046	33.680
	142.046	33.680
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	97.855
	0	97.855
	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital	<u>Antal</u>	
Ordinære anparter	2.500	1.000,00
	2.500	2.500.000

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Linde Properties Consultancy ApS, Vimmelskaftet 36, 3, 1161 København K