

Kontxt ApS
CVR-nr. 33050143
Smallegade 42, 4. th.
2000 Frederiksberg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent

Navn: Charlotte Daugbjerg Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kontxt ApS
Smallegade 42, 4. th.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 33050143
Hjemsted: Registreret i Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Charlotte Daugbjerg Sørensen

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 Kontxt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26.05.2016

Direktion

Charlotte Daugbjerg Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kontxt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kontxt ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering i kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til (136) t. kr. Selskabets aktivmasse udgør 87 t.kr., og egenkapital udgør 38 t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer virksomhedskapitalen reetableret via fremtidige driftsoverskud.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(5.000)	(5)
Bruttoresultat		(5.000)	(5)
Af- og nedskrivninger	1	(46.426)	(46)
Driftsresultat		(51.426)	(51)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(95.861)	46
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(147.287)	(5)
Skat af ordinært resultat	2	10.911	6
Årets resultat		(136.376)	1
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(95.861)	46
Overført resultat		(40.515)	(45)
		(136.376)	1

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		46.429	93
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>46.429</u>	<u>93</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		37.261	133
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>37.261</u>	<u>133</u>
Anlægsaktiver		<u>83.690</u>	<u>226</u>
Likvide beholdninger		3.337	8
Omsætningsaktiver		<u>3.337</u>	<u>8</u>
Aktiver		<u>87.027</u>	<u>234</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.261	103
Overført overskud eller underskud		(49.065)	(9)
Egenkapital		<u>38.196</u>	<u>174</u>
Udskudt skat	6	10.214	21
Hensatte forpligtelser		<u>10.214</u>	<u>21</u>
Anden gæld		38.617	39
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>38.617</u>	<u>39</u>
Gældsforpligtelser		<u>38.617</u>	<u>39</u>
Passiver		<u><u>87.027</u></u>	<u><u>234</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	103.122	(8.550)	174.572
Årets resultat	0	(95.861)	(40.515)	(136.376)
Egenkapital ultimo	80.000	7.261	(49.065)	38.196

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	46.426	46
	<u>46.426</u>	<u>46</u>
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(10.911)	(6)
	<u>(10.911)</u>	<u>(6)</u>
		<u>Goodwill kr.</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		325.000
Kostpris ultimo		<u>325.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(232.145)
Årets afskrivninger		(46.426)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(278.571)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>46.429</u>
		<u>Kapitalandele i associe- rede virk- somheder kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		30.000
Kostpris ultimo		<u>30.000</u>
Opskrivninger primo		103.122
Andel af årets resultat		(95.861)
Opskrivninger ultimo		<u>7.261</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>37.261</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Crosstown ApS	København	ApS	33,33	111.784	(287.580)

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>80.000</u>	1,00	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>		<u>80.000</u>

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer virksomhedskapitalen reetableret via fremtidige driftsoverskud.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	<u>10.214</u>	<u>21</u>
	<u>10.214</u>	<u>21</u>