

Kapitalselskabet af 2. januar 2017 A/S

Adelgade 12
1304 København K
CVR-nr. 21490601

Årsrapport 01.05.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.06.2018

Dirigent

Navn: Anne-Thérèse Arnskjold

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kapitalselskabet af 2. januar 2017 A/S

Adelgade 12

1304 København K

CVR-nr.: 21490601

Stiftet: 01.01.1999

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Telefon: 33320337

Telefax: 33320384

Bestyrelse

Jens Viktor Nørgaard, formand

Louise Yung Aagaard

Susanne Høiberg

Direktion

Pernille Winding Gojkovic, adm. direktør

Anne-Thérèse Arnskjold, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for Kapitalselskabet af 2. januar 2017 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.06.2018

Direktion

Pernille Winding Gojkovic
adm. direktør

Anne-Thérèse Arnskjold
direktør

Bestyrelse

Jens Viktor Nørgaard
formand

Louise Yung Aagaard

Susanne Høiberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kapitalselskabet af 2. januar 2017 A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kapitalselskabet af 2. januar 2017 A/S for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stine Eva Grothen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning inden for immaterialretten, eje fast ejendom, aktier, anparter, kapitalandele i virksomheder samt værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 788.744 kr., og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på 15.411.523 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(104.361)	20.784.023
Personaleomkostninger	1	10.069	(13.915.859)
Af- og nedskrivninger		<u>(197.597)</u>	<u>11.119.575</u>
Driftsresultat		(291.889)	17.987.739
Andre finansielle indtægter		1.307.127	523.480
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.048)</u>	<u>(70.453)</u>
Resultat før skat		1.011.190	18.440.766
Skat af årets resultat	2	<u>(222.446)</u>	<u>(4.068.851)</u>
Årets resultat		<u>788.744</u>	<u>14.371.915</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.800.000	4.500.000
Overført resultat		<u>(1.011.256)</u>	<u>9.871.915</u>
		<u>788.744</u>	<u>14.371.915</u>

Balance pr. 30.04.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.800	274.427
Materielle anlægsaktiver	3	22.800	274.427
Andre værdipapirer og kapitalandele		80.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver		80.000	80.000
Anlægsaktiver		102.800	354.427
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.589	128.572
Andre tilgodehavender		4.529.085	7.167.350
Tilgodehavende selskabsskat		27.956	0
Periodeafgrænsningsposter	4	8.968.879	11.787.112
Tilgodehavender		13.600.509	19.083.034
Likvide beholdninger		4.716.401	5.959.960
Omsætningsaktiver		18.316.910	25.042.994
Aktiver		18.419.710	25.397.421

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	656.864	656.864
Overført overskud eller underskud		12.954.659	15.965.916
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.800.000</u>	<u>4.500.000</u>
Egenkapital		<u>15.411.523</u>	<u>21.122.780</u>
Udskudt skat		<u>319.749</u>	<u>119.347</u>
Hensatte forpligtelser		<u>319.749</u>	<u>119.347</u>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>2.508.440</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>2.508.440</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.000	140.000
Skyldig selskabsskat		2.508.438	1.309.898
Anden gæld		100.000	166.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>30.956</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.688.438</u>	<u>1.646.854</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.688.438</u>	<u>4.155.294</u>
Passiver		<u>18.419.710</u>	<u>25.397.421</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	656.864	15.965.915	4.500.000	21.122.779
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(4.500.000)	(4.500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(2.000.000)	0	(2.000.000)
Årets resultat	0	(1.011.256)	1.800.000	788.744
Egenkapital ultimo	656.864	12.954.659	1.800.000	15.411.523

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	12.404.592
Pensioner	0	1.350.471
Andre omkostninger til social sikring	(10.069)	160.796
	(10.069)	13.915.859

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	22.044	4.071.320
Ændring af udskudt skat	200.402	(2.469)
	222.446	4.068.851

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	274.427
Afgange	(197.900)
Kostpris ultimo	76.527
Årets nedskrivninger	(53.727)
Af- og nedskrivninger ultimo	(53.727)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.800

4. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører den kapitaliserede værdi af tilgodehavende salgssum. Beløbet forfalder mere end 12 måneder efter balancedagen.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	656.864	1	656.864
	656.864		656.864

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstituttet er der givet pant på 2.000.000 kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på 22.800 kr.

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, vareforbrug og andre 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.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balance-dagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

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 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.