
And Beyond ApS

Jacob Adelborgs Allé 13, 8240 Risskov

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 25 33 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/10 2016

Søren Holm Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for And Beyond ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 27. oktober 2016

Direktion

Søren Holm Jensen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i And Beyond ApS

Vi har revideret årsregnskabet for And Beyond ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Kragh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

And Beyond ApS
Jacob Adelborgs Allé 13
8240 Risskov

CVR-nr.: 25 25 33 88
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Aarhus Kommune

Direktion

Søren Holm Jensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | | -189.575 | 235.229 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.582 | -1.804.194 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -18.688 | -65.792 |
| Resultat før finansielle poster | | -210.845 | -1.634.757 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -164.891 | -1.882.750 |
| Finansielle indtægter | 2 | 832.503 | 2.020.624 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -3.166.409 | -140.123 |
| Resultat før skat | | -2.709.642 | -1.637.006 |
| Skat af årets resultat | 4 | 525.893 | -49.902 |
| Årets resultat | | -2.183.749 | -1.686.908 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 2.000.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -1.537.714 |
| Overført resultat | -2.284.949 | -2.149.194 |
| | -2.183.749 | -1.686.908 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 30. juni 2016 DKK | 30. juni 2015 DKK |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Rettigheder | | 0 | 63.360 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 0 | 63.360 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 23.397 | 42.085 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 23.397 | 42.085 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 7 | 4.377.346 | 5.247.016 |
| Andre tilgodehavender | 8 | 0 | 2.826.320 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.377.346 | 8.073.336 |
| Anlægsaktiver | | 4.400.743 | 8.178.781 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 86.311 |
| Andre tilgodehavender | | 359.142 | 414.478 |
| Udskudt skatteaktiv | | 588.371 | 29.949 |
| Selskabsskat | | 83.274 | 29.101 |
| Tilgodehavender | | 1.030.787 | 559.839 |
| Værdipapirer | | 21.056.935 | 32.663.499 |
| Likvide beholdninger | | 21.838.854 | 2.682.944 |
| Omsætningsaktiver | | 43.926.576 | 35.906.282 |
| Aktiver | | 48.327.319 | 44.085.063 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 30. juni 2016 DKK | 30. juni 2015 DKK |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 39.019.490 | 41.679.439 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 0 |
| Egenkapital | 9 | 39.620.690 | 41.804.439 |
| Kreditinstitutter | | 8.651.478 | 26.272 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 12.152 | 1.539.654 |
| Anden gæld | | 42.999 | 714.698 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.706.629 | 2.280.624 |
| Gældsforpligtelser | | 8.706.629 | 2.280.624 |
| Passiver | | 48.327.319 | 44.085.063 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 0 | 1.700.720 |
| Andre personaleomkostninger | 2.582 | 103.474 |
| | <u>2.582</u> | <u>1.804.194</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 832.503 | 2.020.624 |
| | <u>832.503</u> | <u>2.020.624</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.166.409 | 140.123 |
| | <u>3.166.409</u> | <u>140.123</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 60.137 |
| Årets udskudte skat | -558.422 | -10.235 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 32.529 | 0 |
| | <u>-525.893</u> | <u>49.902</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | Rettigheder DKK |
|--|--------------------|
| Kostpris 1. juli | 211.200 |
| Afgang i årets løb | -211.200 |
| Kostpris 30. juni | <u>0</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 147.840 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | -147.840 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>0</u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|---------------------------------------|--|
| Kostpris 1. juli | <u>207.088</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>207.088</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 165.003 |
| Årets afskrivninger | <u>18.688</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>183.691</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>23.397</u> |
| Afskrives over | <u>5 år</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 30. juni 2016 DKK | 30. juni 2015 DKK |
|---|----------------------|----------------------|
| 7 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 6.383.639 | 6.383.639 |
| Kostpris 30. juni | 6.383.639 | 6.383.639 |
| Værdireguleringer 1. juli | -1.136.623 | 1.537.714 |
| Modtagne udbytter | -704.779 | -791.587 |
| Årets opskrivninger, netto | -164.891 | -1.882.750 |
| Værdireguleringer 30. juni | -2.006.293 | -1.136.623 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 4.377.346 | 5.247.016 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|-----------------------|-------------|-----------------|-------------------------|
| ECSCA Management ApS | København V | 386.474 | 27% |
| EC FIN Management ApS | København V | 877.500 | 30% |
| Perito Consulting ApS | Hvidovre | 80.000 | 25% |

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre tilgodeha- vender DKK |
|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Kostpris 1. juli | 2.826.320 |
| Tilgang i årets løb | 258.059 |
| Kostpris 30. juni | 3.084.379 |
| Nedskrivninger 1. juli | 0 |
| Årets nedskrivninger | 3.084.379 |
| Nedskrivninger 30. juni | 3.084.379 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 0 |

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|--|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 41.679.439 | 0 | 41.804.439 |
| Kapitalforhøjelse | 375.000 | -375.000 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -2.284.949 | 101.200 | -2.183.749 |
| Egenkapital 30. juni | 500.000 | 39.019.490 | 101.200 | 39.620.690 |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Selskabskapital 1. juli | 125.000 | 125.000 |
| Kapitalforhøjelse | 375.000 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 |
| Selskabskapital 30. juni | 500.000 | 125.000 |

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitut:

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er alt indestående i kreditinstituttet i form af værdipapirer og bankindestående til en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni på:

| 30. juni 2016 | 30. juni 2015 |
|---------------|---------------|
| DKK | DKK |
| 41.690.016 | 35.346.443 |

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på TDKK 588, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet består primært af skattemæssige underskud til fremførelse.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for And Beyond ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster 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.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.