

Specify ApS

CVR nr.: 27 16 71 28

**c/o Michael Andersen
Classensgade 17 B, 5. th.
2100 København Ø**

Årsrapport 2020 (19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 30. juni 2021

Dirigent
Michael Andersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Specify ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København, den 30. juni 2021

I direktionen:

Michael Kim Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Specify ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Specify ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 30. juni 2021

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Brian Frost Klogborg

registreret revisor

MNE nr. 13723

Selskabsoplysninger

Selskabet

Specify ApS
Classensgade 17 B, 5. th.
2100 København Ø

CVR nr.

27 16 71 28

Stiftet:

23. december 2002

Hjemsted:

København

Regnskabsår:

1. januar 2020 - 31. december 2020

Direktion

Michael Kim Andersen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab, foretage finansiering og investering samt udøve anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 184.517, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.338.583.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

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 finansiel 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet/datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet/datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1	-14.289	-9.960
Personaleomkostninger	2	0	0
Driftsresultat		-14.289	-9.960
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	81.682	74.825
Finansielle indtægter	3	149.260	6.602
Finansielle omkostninger	4	-12.736	-19.215
Ordinært resultat før skat		203.917	52.252
Skat af årets resultat	5	-19.400	0
Årets resultat		184.517	52.252
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		486.164	372.127
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-358.147	-375.175
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Disponeret i alt		184.517	52.252

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		378.329	796.647
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>378.329</u>	<u>796.647</u>
Anlægsaktiver		<u>378.329</u>	<u>796.647</u>
Andre tilgodehavender		430.000	1.869
Tilgodehavender		<u>430.000</u>	<u>1.869</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer		<u>1.194.500</u>	<u>1.017.358</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.624.500</u>	<u>1.019.227</u>
Aktiver i alt		<u>2.002.829</u>	<u>1.815.874</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		25.000	25.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	358.147
Overført resultat		757.083	270.919
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital	7	<u>1.338.583</u>	<u>1.209.366</u>
Bankgæld		500.000	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		141.877	101.508
Skyldig selskabsskat		17.369	0
Anden gæld		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>664.246</u>	<u>606.508</u>
Gældsforpligtelser		<u>664.246</u>	<u>606.508</u>
Passiver i alt		<u>2.002.829</u>	<u>1.815.874</u>
Eventualposter m.v.	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

	2020	2019		
1 Bruttofortjeneste				
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.				
2 Personaleomkostninger				
Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.				
3 Finansielle indtægter				
Øvrige finansielle indtægter	149.260	6.602		
	149.260	6.602		
4 Finansielle omkostninger				
Øvrige finansielle omkostninger	12.736	19.215		
	12.736	19.215		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.400	0		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	19.400	0		
	2020	2019		
6 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	438.500	170.000		
Årets tilgang	0	268.500		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	438.500	438.500		
Værdireguleringer primo	358.147	733.322		
Årets resultatandele	81.682	74.825		
Årets værdireguleringer	-500.000	-450.000		
værdireguleringer ultimo	-60.171	358.147		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	378.329	796.647		
	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
Tilknyttede virksomheder:		kapital	resultat	
Optimero Holding ApS	50%	126.000	163.363	756.657
		126.000	163.363	756.657

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overkurs ved emission primo	25.000	25.000
Forslag til resultatfordeling for året	<u>0</u>	<u>0</u>
Overkurs ved emission ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Reserve nettoopskrivning efter indre værdi primo	358.147	733.322
Forslag til resultatfordeling for året	<u>-358.147</u>	<u>-375.175</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo	<u>0</u>	<u>358.147</u>
Overført resultat primo	270.919	-101.208
Forslag til årets resultatfordeling	<u>486.164</u>	<u>372.127</u>
Overført resultat ultimo	<u>757.083</u>	<u>270.919</u>
Henlagt til udbytte primo	55.300	54.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	-55.300	-54.000
Forslag til årets resultatfordeling	<u>56.500</u>	<u>55.300</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>56.500</u>	<u>55.300</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.338.583</u>	<u>1.209.366</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 10. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

8 Eventualforpligtelser m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende ejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Michael K. Andersen
Classensgade 17 B, 5. th.
2100 København Ø.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Kim Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-583485047765
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 13:38:09
Underskrevet med NemID

Michael Kim Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-583485047765
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 13:38:09
Underskrevet med NemID

Brian Frost Klogborg

Som Revisor NEM ID
RID: 14756073
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 13:45:07
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 69167a38sgw242633880