

Feilberg Advisory ApS
CVR-nr. 27311210
Klintebakken 5
3520 Farum

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.01.2017

Dirigent

Navn: Christoffer Feilberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Feilberg Advisory ApS
Klintebakken 5
3520 Farum

CVR-nr.: 27311210
Hjemsted: Farum
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Christoffer Feilberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Feilberg Advisory 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Jeg anser at betingelserne for at undlade revision for regnskabsåret for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 04.01.2017

Direktion

Christoffer Feilberg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Feilberg Advisory ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Feilberg Advisory ApS for regnskabsperioden 01.10.2015 – 30.09.2016 for Feilberg Advisory ApS 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 årsregnskabet 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 04.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er konsulentvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 301 t.kr. mod et overskud på 823 t.kr. i 2014/15.

Feilberg Advisory ApS har foretaget investeringer i udviklingsselskaberne Triptale ApS, Blackwood Seven A/S, Sortedam Ventures ApS og Atleto ApS. Der vil, eftersom selskaberne er udviklingsselskaber, være en naturlig usikkerhed omkring værdiansættelse af kapitalandelene. Ledelsen vurderer værdiansættelsen er forsvarlig.

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 fra 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder 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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer 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, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i unoterede anparter, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger..

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		0	269
Andre eksterne omkostninger		<u>(286.323)</u>	<u>(311)</u>
Bruttoresultat		(286.323)	(42)
Personaleomkostninger	1	(69.105)	(366)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(4.271)</u>	<u>(5)</u>
Driftsresultat		(359.699)	(413)
Andre finansielle indtægter	3	121.826	1.440
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(55)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(63.307)</u>	<u>(148)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(301.180)	824
Skat af ordinært resultat	5	<u>11</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>(301.169)</u>	<u>823</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.150.000	1.010
Overført resultat		<u>(2.451.169)</u>	<u>(187)</u>
		(301.169)	823

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.915	66
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>61.915</u>	<u>66</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.014.761	615
Andre tilgodehavender		510.000	0
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>1.524.761</u>	<u>615</u>
Anlægsaktiver		<u>1.586.676</u>	<u>681</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		31.418	31
Varebeholdninger		<u>31.418</u>	<u>31</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	294
Andre tilgodehavender		174.335	83
Tilgodehavende selskabsskat		21.622	12
Tilgodehavender		<u>195.957</u>	<u>389</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	1.812.276	3.704
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.812.276</u>	<u>3.704</u>
Likvide beholdninger		<u>32.387</u>	<u>223</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.072.038</u>	<u>4.347</u>
Aktiver		<u><u>3.658.714</u></u>	<u><u>5.028</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.343.075	3.794
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.150.000	1.010
Egenkapital		<u>3.618.075</u>	<u>4.929</u>
Skyldig selskabsskat		0	12
Anden gæld		40.639	87
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>40.639</u>	<u>99</u>
Gældsforpligtelser		<u>40.639</u>	<u>99</u>
Passiver		<u><u>3.658.714</u></u>	<u><u>5.028</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.794.244	1.010.000	4.929.244
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.010.000)	(1.010.000)
Årets resultat	0	(2.451.169)	2.150.000	(301.169)
Egenkapital ultimo	125.000	1.343.075	2.150.000	3.618.075

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	67.645	365
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.460</u>	<u>1</u>
	<u>69.105</u>	<u>366</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>4.271</u>	<u>5</u>
	<u>4.271</u>	<u>5</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	34.384	31
Dagsværdireguleringer	40.450	1.350
Øvrige finansielle indtægter	<u>46.992</u>	<u>59</u>
	<u>121.826</u>	<u>1.440</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	250	4
Dagsværdireguleringer	<u>63.057</u>	<u>144</u>
	<u>63.307</u>	<u>148</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	1
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(11)</u>	<u>0</u>
	<u>(11)</u>	<u>1</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	70.813	37.500
Kostpris ultimo	70.813	37.500
Af- og nedskrivninger primo	(4.627)	(37.500)
Årets afskrivninger	(4.271)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.898)	(37.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	61.915	0

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	75.000	669.723	0
Tilgange	0	400.038	510.000
Kostpris ultimo	75.000	1.069.761	510.000
Nedskrivninger primo	(75.000)	(55.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(75.000)	(55.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.014.761	510.000

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter investering i udviklingsselskaberne Triptale ApS, Blackwood Seven A/S, Sortedam Ventures ApS og Atleto ApS. Der vil, eftersom selskaberne er udviklingsselskaber, være en naturlig usikkerhed omkring værdiansættelse af kapitalandelene. Ledelsen vurderer værdiansættelsen er forsvarlig.

Andre værdipapirer omfatter ligeledes investering i fitnesskæden Puls180 ApS.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Klintorp Inventions ApS	Farum	ApS	20,10

Noter

8. Andre værdipapirer og kapitalandele

Aktier udgør 1.812.276 kr.

Obligationer udgør 0 kr.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1.000,00	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankgæld i PULS180 ApS. Bankgæld i PULS180 ApS udgør 499 t.kr. pr. 31.12.2015, jf. selskabets seneste årsrapport. Kautionen er maksimeret til 200.000 kr.