

**ABS Advisor ApS**  
Skovskellet 25  
2840 Holte  
CVR-nr. 29205396

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

**Dirigent**

  
Navn: Anders Bruun-Schmidt

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2018          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2018              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2018       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 12                 |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

ABS Advisor ApS  
Skovskellet 25  
2840 Holte

CVR-nr.: 29205396

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### **Direktion**

Anders Bruun-Schmidt, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for ABS Advisor 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 31.05.2019

**Direktion**



Anders Bruun-Schmidt  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i ABS Advisor ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ABS Advisor ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 herudover 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 31.05.2019

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Sanderhage

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23347

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, rådgivningsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.258.911 t.kr., hvilket af ledelsen anses for ikke tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                     |             | <b>328.993</b>            | <b>78.884</b>             |
| Personaleomkostninger                        | 1           | (469.804)                 | (231.713)                 |
| Af- og nedskrivninger                        |             | (14.560)                  | (17.655)                  |
| <b>Driftsresultat</b>                        |             | <b>(155.371)</b>          | <b>(170.484)</b>          |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver |             | 0                         | 349                       |
| Andre finansielle indtægter                  |             | 739.587                   | 1.430.419                 |
| Andre finansielle omkostninger               |             | (2.192.577)               | (397.507)                 |
| <b>Resultat før skat</b>                     |             | <b>(1.608.361)</b>        | <b>862.777</b>            |
| Skat af årets resultat                       |             | 349.450                   | (190.330)                 |
| <b>Årets resultat</b>                        |             | <b>(1.258.911)</b>        | <b>672.447</b>            |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>       |             |                           |                           |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret           |             | 108.000                   | 105.800                   |
| Overført resultat                            |             | (1.366.911)               | 566.647                   |
|  |             | <b>(1.258.911)</b>        | <b>672.447</b>            |



## Balance pr. 31.12.2018

|   | <u>Note</u> | <u>2018<br/>kr.</u> | <u>2017<br/>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Erhvervede varemærker                   |             | 43.822              | 49.477              |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>       | 2           | <b>43.822</b>       | <b>49.477</b>       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 0                   | 8.905               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         | 3           | <b>0</b>            | <b>8.905</b>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |             | <b>43.822</b>       | <b>58.382</b>       |
| Udskudt skat                            |             | 353.604             | 0                   |
| Andre tilgodehavender                   |             | 48.890              | 36.508              |
| Tilgodehavende selskabsskat             |             | 115.503             | 0                   |
| Periodeafgrænsningsposter               |             | 12.338              | 53.816              |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |             | <b>530.335</b>      | <b>90.324</b>       |
| Andre værdipapirer og kapitalandele     |             | 10.010.949          | 12.139.204          |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>    |             | <b>10.010.949</b>   | <b>12.139.204</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <b>427.900</b>      | <b>875.585</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |             | <b>10.969.184</b>   | <b>13.105.113</b>   |
| <b>Aktiver</b>                          |             | <b>11.013.006</b>   | <b>13.163.495</b>   |

## Balance pr. 31.12.2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br><u>kr.</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000                   | 125.000                   |
| Overført overskud eller underskud        |             | 10.736.025                | 12.102.936                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |             | 108.000                   | 105.800                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>10.969.025</b>         | <b>12.333.736</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 21.486                    | 42.568                    |
| Skyldig selskabsskat                     |             | 0                         | 53.407                    |
| Anden gæld                               |             | 22.495                    | 733.784                   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>43.981</b>             | <b>829.759</b>            |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b>43.981</b>             | <b>829.759</b>            |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b>11.013.006</b>         | <b>13.163.495</b>         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    |             |                           |                           |

**Egenkapitalopgørelse for 2018**

|                               | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital<br>primo          | 125.000                                 | 12.102.936   | 105.800  | 12.333.736           |
| Udbetalt ordinært<br>udbytte  | 0                                       | 0  | (105.800)  | (105.800)            |
| Årets resultat                | 0                                       | (1.366.911)  | 108.000  | (1.258.911)          |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>10.736.025</b>  | <b>108.000</b>   | <b>10.969.025</b>    |

## Noter

|   | 2018<br>kr.    | 2017<br>kr.  |
|---|----------------|--|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                               |                |  |
| Gager og lønninger  | 469.804        | 229.853  |
| Andre personaleomkostninger                                   | 0              | 1.860  |
|   | <b>469.804</b> | <b>231.713</b>   |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere             | <b>1</b>       | <b>1</b>   |
|   |                | <b>Erhvervede<br/>varemærker<br/>kr.</b>                                 |
| <b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>                          |                |  |
| Kostpris primo  |                | 56.546   |
| <b>Kostpris ultimo</b>  |                | <b>56.546</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                                   |                | (7.069)  |
| Årets afskrivninger   |                | (5.655)  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                           |                | <b>(12.724)</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                           |                | <b>43.822</b>  |
|   |                | <b>Andre<br/>anlæg,<br/>drifts-<br/>materiel og<br/>inventar<br/>kr.</b> |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>                            |                |  |
| Kostpris primo  |                | 91.224   |
| <b>Kostpris ultimo</b>  |                | <b>91.224</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                                   |                | (82.319)   |
| Årets afskrivninger   |                | (8.905)  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                           |                | <b>(91.224)</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                           |                | <b>0</b>   |
| <b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>               |                |  |
| Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. |                |  |

## 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 og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### 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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

## Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den resterende rettighedsperiode.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### 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.

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

4 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.

### 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

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