

# Future Innovation Invest ApS

Trækbanen 16 A, 2.  
3000 Helsingør

CVR-nr. 29 22 72 09

Årsrapport for 2015/16  
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2016



---

Jesper Olsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                      | <b>Side</b> |
|--------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                   |             |
| Ledelsespåtegning                    | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer  | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>             |             |
| Selskabsoplysninger                  | 4           |
| Ledelsesberetning                    | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                   |             |
| Anvendt regnskabspraksis             | 6           |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9           |
| Balance 30. juni                     | 10          |
| Noter til årsrapporten               | 12          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Future Innovation Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. november 2016

**Direktion**

  
Jesper Olsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Future Innovation Invest ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Future Innovation Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor 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.

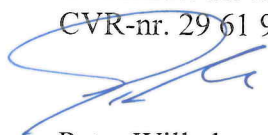
## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 30. november 2016

WILLADS & VIBE-HASTRUP  
Godkendte Revisorer ApS  
CVR-nr. 29 61 96 70



Peter Willads  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Future Innovation Invest ApS  
Trækbanen 16 A, 2.  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 29 22 72 09  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Jesper Olsen, direktør

### Revision

WILLADS & VIBE-HASTRUP  
Godkendte Revisorer ApS  
Trækbanen 8  
3000 Helsingør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet er et holdingselskab.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 489.728, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.233.529.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Future Innovation Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Future Innovation Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Future Innovation Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr. | <u>2014/15</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger                           |             | -14.637               | -9.813                |
| <b>Bruttoresultat</b>                                 |             | <b>-14.637</b>        | <b>-9.813</b>         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                |             | <b>-14.637</b>        | <b>-9.813</b>         |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | -450.349              | 234.394               |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder |             | -38.956               | 0                     |
| Finansielle indtægter                                 |             | 15.140                | 1.560                 |
| Finansielle omkostninger                              |             | 0                     | -16.902               |
| <b>Resultat før skat</b>                              |             | <b>-488.802</b>       | <b>209.239</b>        |
| Skat af årets resultat                                | 1           | -926                  | 0                     |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b>-489.728</b>       | <b>209.239</b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |             |                       |                       |
| Foreslået udbytte                                     |             | 101.200               | 150.000               |
| Overført resultat                                     |             | -590.928              | 59.239                |
|   |             | <b>-489.728</b>       | <b>209.239</b>        |

## Balance 30. juni

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr.          | <u>2014/15</u><br>kr.          |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                                |                                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 2           | 520.574                        | 970.923                        |
| Kapitalandele i associerede virksomheder     | 3           | 11.044                         | 0                              |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 4           | <u>166.400</u>                 | <u>166.400</u>                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b><u>698.018</u></b>          | <b><u>1.137.323</u></b>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b><u>698.018</u></b>          | <b><u>1.137.323</u></b>        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 0                              | 5.222                          |
| Andre tilgodehavender                        | 5           | <u>49.400</u>                  | <u>43.160</u>                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b><u>49.400</u></b>           | <b><u>48.382</u></b>           |
| Værdipapirer                                 |             | <u>0</u>                       | <u>682.207</u>                 |
| <b>Værdipapirer</b>                          |             | <b><u>0</u></b>                | <b><u>682.207</u></b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b><u>504.562</u></b>          | <b><u>27.382</u></b>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b><u>553.962</u></b>          | <b><u>757.971</u></b>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b><u><u>1.251.980</u></u></b> | <b><u><u>1.895.294</u></u></b> |

## Balance 30. juni

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr.   | <u>2014/15</u><br>kr.   |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                        |             |                         |                         |
| Selskabskapital                        |             | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                      |             | 1.007.329               | 1.598.257               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    |             | <u>101.200</u>          | <u>150.000</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                     | <b>6</b>    | <b><u>1.233.529</u></b> | <b><u>1.873.257</u></b> |
| <br>                                   |             |                         |                         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |             | 9.341                   | 0                       |
| Selskabsskat                           |             | 110                     | 13.037                  |
| Anden gæld                             |             | <u>9.000</u>            | <u>9.000</u>            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>18.451</u></b>    | <b><u>22.037</u></b>    |
| <br>                                   |             |                         |                         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>18.451</u></b>    | <b><u>22.037</u></b>    |
| <br>                                   |             |                         |                         |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <b><u>1.251.980</u></b> | <b><u>1.895.294</u></b> |
| <br>                                   |             |                         |                         |
| Eventualposter m.v.                    | 7           |                         |                         |

## Noter

|  | <u>2015/16</u>    | <u>2014/15</u>  |
|--|-------------------|-----------------|
|  | kr.               | kr.             |
| <b>1 Skat af årets resultat</b>            |                   |                 |
| Sambeskatningsbidrag                       | 110               | 0               |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>816</u>        | <u>0</u>        |
|  | <u><b>926</b></u> | <u><b>0</b></u> |

## 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                | Hjemsted  | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------|-----------|-------------------------|-------------|----------------|
| J.O. Informatik ApS | Helsingør | 90%                     | 578.416     | -500.387       |

## 3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn       | Hjemsted  | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------|-----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Kiibee ApS | Helsingør | 25%                     | 44.177      | -1.230         |

## 4 Finansielle anlægsaktiver

|                            | <u>Andre værdi-<br/>papirer og ka-<br/>pitalandele</u> |
|----------------------------|--|
| Kostpris 1. juli 2015      | <u>166.400</u>   |
| Kostpris 30. juni 2016     | <u>166.400</u>   |
| Opskrivninger 1. juli 2015 | <u>0</u>   |

## Noter

### 4 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

|  | Andre værdi-<br>papirer og ka-<br>pitalandele |
|--|---|
| Nedskrivninger 1. juli 2015                | 0   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b> | <b>166.400</b>                                |

Posten vedrører gældsbev. Første års afdrag er indregnet under omsætningsaktiver, andre tilgodehavender.

Posten er fuldt ud indfriet inden 4 år efter statusdagen.

|                                | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>5 Andre tilgodehavender</b> |                |                |
| Tilgodehavende renter          | 7.800          | 1.560          |
| Øvrige tilgodehavender         | 41.600         | 41.600         |
|                                | <b>49.400</b>  | <b>43.160</b>  |

### 6 Egenkapital

|                                  | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2015         | 125.000              | 1.598.257            | 0   | 1.723.257        |
| Årets resultat                   | 0                    | -590.928             | 101.200                                       | -489.728         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2016</b> | <b>125.000</b>       | <b>1.007.329</b>     | <b>101.200</b>                                | <b>1.233.529</b> |

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.