

# Deloitte.

Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

Telefon 36 10 20 30  
Telefax 36 10 20 40  
www.deloitte.dk

## **Datoselskabet af 1. oktober 2015 A/S under frivillig likvidation**

Sundkrogsgade 7  
2100 København Ø  
CVR-nr. 29539332

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

**Dirigent**



Navn: Søren Aamann Jensen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Likvidators påtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Likvidators beretning	6
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Datoselskabet af 1. oktober 2015 A/S under frivillig likvidation  
Sundkrogsgade 7  
2100 København Ø

CVR-nr.: 29539332

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Likvidator

Søren Aamann Jensen, Likvidator

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Likvidators påtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Datoselskabet af 1. oktober 2015 A/S under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 01.01.2017 – 31.12.2017.


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

Denne erklæring er afgivet på grundlag af de informationer jeg som likvidator har modtaget om selskabets forhold under likvidationen. Likvidator har alene viden om selskabets forhold for selve likvidationsperioden fra 18. 03.2016 – 31.12.2017, og har ikke i denne forbindelse konstateret forhold, der bevirker, at ovennævnte erklæring er ukorrekt, vildledende eller mangelfuld.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2018


Likvidator

  
Søren Aamann Jensen  
Likvidator

For kapitalejer

  
HENRIK SJØGREEN

FIH A/S  
Sundkrogsgade 7  
2100 København Ø

  
Lene Nothlevsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Datoselskabet af 1. oktober 2015 A/S under frivillig likvidation

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Datoselskabet af 1. oktober 2015 A/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. Det endelige likvidationsregnskab aflægges således ikke med henblik på fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### Likvidators ansvar for årsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser for nødvendig for at udarbejde et likvidationsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om likvidators udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med likvidator om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om likvidators beretning

Likvidator er ansvarlig for likvidators beretning.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke likvidators beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om likvidator beretningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse likvidators beretning og i den forbindelse overveje, om likvidators beretning er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om likvidator beretningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at likvidators beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i likvidators beretning.

København, den 30.05.2018

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jens Ringbæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27735

## Likvidators beretning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hoved- og nøgletal</b>			
<b>Hovedtal</b>			
Nettoomsætning	0	0	58.258
Bruttoresultat	43.772	63	85.086
Driftsresultat	44.121	47	16.992
Årets resultat	36.819	37	12.913
Samlede aktiver	73.038	28.886	69.290
Egenkapital	54.618	17.799	47.762
<b>Nøgletal</b>			
Bruttomargin (%)	-	-	146,1
Nettomargin (%)	-	-	22,2
Egenkapitalens forrentning (%)	101,7	0,1	27,0
Soliditetsgrad (%)	74,8	61,6	68,9

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

<b>Nøgletal</b>	<b>Beregningsformel</b>	<b>Nøgletal udtrykker</b>
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.



## Likvidators beretning

### Hovedaktivitet

Datoselskabet af 1. oktober 2015 A/S under frivillig likvidation' formål var finansiel rådgivning om køb og salg af virksomheder, fusioner, privatiseringer og kapitaltilførsler.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter og forpligtelser – bortset fra få ubetydelige tilgodehavender og forpligtelser – er efterfølgende realiseret.

Som nævnt i note 1 er Datoselskabet af 1. oktober 2015 A/S under frivillig likvidation trådt i likvidation efter reglerne om likvidation af solvente kapitalselskaber ved beslutning truffet på generalforsamlingen den 18. marts 2016.

Årets resultat udviser et overskud på 36.819 t.kr., som vurderes tilfredsstillende under hensyntagen til, at virksomheden har været under afvikling. I periodens resultat indgår likvidationsomkostninger på i alt 31 t.kr. til revisor.

Aktiver til fremtidig udlodning består af tilgodehavende i relation til indgået earn-out aftale.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forbundet væsentlige usikkerheder med indregning og måling af forpligtelser i likvidationsbalancen. Proklamafristen er udløbet, og der er ikke modtaget krav fra kreditorer, som ikke er indregnet i regnskabet som en forpligtelse.

Der er forbundet usikkerheder med indregning og måling af aktiver i likvidationsbalancen grundet usikkerhed omkring earn-out beløbet.

### Begivenheder efter balancedagen

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

Likvidationen forventes afsluttet i andet halvår 2018, og der foretages efterfølgende indbetaling af underskuddet af moderselskabet umiddelbart efter, at de sidste aktiver er realiseret og forpligtelser er afviklet, hvilket ligeledes forventes at ske i andet halvår 2018.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre driftsindtægter	2	43.771.919	63.155
<b>Bruttoresultat</b>		<b>43.771.919</b>	<b>63.155</b>
Personaleomkostninger		380.442	0
Andre driftsomkostninger		-31.378	-16.039
<b>Driftsresultat</b>		<b>44.120.983</b>	<b>47.116</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>44.120.983</b>	<b>47.116</b>
Skat af årets resultat	3	-7.302.089	-10.366
<b>Årets resultat</b>	4	<b>36.818.894</b>	<b>36.750</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>73.037.744</u>	<u>28.885.511</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>73.037.744</b></u>	<u><b>28.885.511</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>73.037.744</b></u>	<u><b>28.885.511</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>73.037.744</b></u>	<u><b>28.885.511</b></u>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Virksomhedskapital	5	12.286.667	12.286.667
Overført overskud eller underskud		<u>42.331.125</u>	<u>5.512.231</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>54.617.792</u></b>	<b><u>17.798.898</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.032.497	2.962.863
Skyldig selskabsskat		7.312.455	8.080.000
Anden gæld		<u>75.000</u>	<u>43.750</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.419.952</u></b>	<b><u>11.086.613</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.419.952</u></b>	<b><u>11.086.613</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>73.037.744</u></b>	<b><u>28.885.511</u></b>
Likvidation af virksomheden	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		
Koncernforhold	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2017**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	12.286.667	5.512.231	17.798.898
Årets resultat	<u>0</u>	<u>36.818.894</u>	<u>36.818.894</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>12.286.667</u></b>	<b><u>42.331.125</u></b>	<b><u>54.617.792</u></b>



## Noter

### 1. Likvidation af virksomheden

Virksomheden trådte i likvidation efter reglerne om likvidation af solvente kapitalselskaber ved beslutning truffet på en ekstraordinær generalforsamling i 2016.

Virksomheden har nedlagt sine salgsaktiviteter og alle aktiver og forpligtelser, er i det væsentligste afviklet i 2016. Omkostninger forbundet med ophør af virksomhedens aktiviteter er indregnet under andre driftsomkostninger og personaleomkostninger i resultatopgørelsen.

### 2. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter hovedsageligt earn-out, som er indregnet ud fra et skøn over den forventede earn-out.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	7.302.089	10.366
	<u>7.302.089</u>	<u>10.366</u>

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>4. Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	36.818.894	36.750
	<u>36.818.894</u>	<u>36.750</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominel værdi</u> kr.
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
A-aktier	4.914.667	1	4.914.667
B-aktier	7.372.000	1	7.372.000
	<u>12.286.667</u>		<u>12.286.667</u>

Der har ikke været bevægelser i aktiekapitalen de seneste 5 år.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger.

Der påhviler ikke selskabet nogen eventualforpligtelser.

### Øvrige forhold

Datoselskabet af 1. oktober 2015 A/S er sambeskattet med dets ultimative moderselskab FIH Holding A/S (Administrationsselskabet) og dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles

## Noter

mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De enkelte selskaber i sambeskatningen hæfter for den del af indkomstkatten, acontoskatten og restskatten samt tillæg og renter, der vedrører den del af indkomsten, som fordeles til selskabet. Ved udnyttelse af underskud i koncernselskaberne er administrationsselskabet forpligtet til at betale skatteværdien af underskuddet til underskudsselskabet. De koncernselskaber, som udnytter underskuddene er forpligtet til at betale et beløb svarende til skatteværdien af underskudsudnyttelsen til administrationsselskabet. Ved modtagelse af betaling for underskudsudnyttelse overtager administrationsselskabet hæftelsen. Datoselskabet af 1. oktober 2015 A/S, moderselskabet FIH Holding A/S og dets danske dattervirksomheder er momsmæssigt fællesregistreret. De fællesregistrerede selskaber hæfter solidarisk for betaling af afgiftstilsvaret for de respektive afgiftsår, de har været omfattet af fællesregistreringen.

### **7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Følgende nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Datoselskabet af 1. oktober 2016 A/S.

FIH A/S, Sundkrogsgade 7, 2100 København Ø

FIH Holding A/S, Sundkrogsgade 7, 2100 København Ø

### **Transaktioner med FIH A/S i regnskabsåret**

Administrationshonorar til moderselskabet 0 t.kr.

### **8. Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:  
FIH Holding A/S, Sundkrogsgade 7, 2100 København Ø, CVR-nr. 32 93 78 53

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:  
FIH A/S, Sundkrogsgade 7, 2100 København Ø, CVR-nr. 17 02 93 12

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Virksomheden er under likvidation efter reglerne om solvent likvidation. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensynstagen til, at virksomhedens aktiver og forpligtelser realiseres.

Da virksomheden i regnskabsperioden har været under afvikling er sammenligningstallene ikke sammenlignelige.

Anføres beløbene i en anden valuta end DKK eller EUR, skal der oplyses om kursen på den anførte valuta pr. balancedagen i f.t. danske kroner og tilsvarende pr. det foregående regnskabsårs balancedag.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Aktiver og forpligtelser i fremmed valuta er optaget til de officielt noterede kurser ved årets udgang. Samtlige valutakursreguleringer føres over resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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 indgår i sambeskatningen med moderselskabet FIH Holding A/S samt dets øvrige datterselskaber. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles imellem selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet deltager i aconto skatteordningen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

### Pengestrømsopgørelsen

Selskabets regnskab indgår i koncernregnskabet for FIH A/S. Som følge heraf udarbejdes der med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 ikke pengestrømsopgørelse.