

Promentum Capital A/S
CVR-nr. 29801460
Dronninggård Allé 136
2840 Holte

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Amer Ramzan

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Promentum Capital A/S
Dronninggård Allé 136
2840 Holte

CVR-nr.: 29801460
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 70204313
Telefax: 70205313
Hjemmeside: www.promentumcapital.com
E-mail: co@promentumcapital.com

Bestyrelse

Christian Bertel Seidelin, formand
Janos Flosser
Amer Ramzan

Direktion

Amer Ramzan

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Promentum Capital A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

Direktion

Amer Ramzan

Bestyrelse

Christian Bertel Seidelin
formand

Janos Flosser

Amer Ramzan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Promentum Capital A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Promentum Capital A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stinus Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består hovedsageligt i udvikling af forretningsidéer, erhvervelse/ besiddelse af ejerandele i andre selskaber samt anden beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i 2015 udviser et underskud på 730 t.kr. mod et underskud på 1.287 t.kr. i 2014.

Der er i år investeret i flere udviklingselskaber, hvor det forventes at flere af de underliggende projekter kan bringes til markedet i løbet af 2016.

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 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 eksterne omkostninger.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 noterede og unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab kapitalandele.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi..

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(203.390)	(364.239)
Personaleomkostninger	1	<u>(161.823)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(365.213)	(364.239)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(360.787)	(264.456)
Andre finansielle indtægter	2	214.891	80.638
Nedskrivning af finansielle aktiver		(212.251)	(633.750)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(6.157)</u>	<u>(105.102)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(729.517)	(1.286.909)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(729.517)</u>	<u>(1.286.909)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(234.365)
Overført resultat		<u>(729.517)</u>	<u>(1.052.544)</u>
		<u>(729.517)</u>	<u>(1.286.909)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	45.909
Kapitalandele i associerede virksomheder		478.174	605.125
Andre værdipapirer og kapitalandele		115.668	62.744
Andre tilgodehavender		20.464	0
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>614.306</u>	<u>713.778</u>
Anlægsaktiver		<u>614.306</u>	<u>713.778</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.521.576	582.629
Andre tilgodehavender		379.772	324.330
Tilgodehavende selskabsskat		2.079	792
Tilgodehavender		<u>1.903.427</u>	<u>907.751</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	593.000
Værdipapirer og kapitalandele		<u>25.000</u>	<u>593.000</u>
Likvide beholdninger		<u>34.117</u>	<u>1.127.922</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.962.544</u>	<u>2.628.673</u>
Aktiver		<u><u>2.576.850</u></u>	<u><u>3.342.451</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5, 6	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.284.953</u>	<u>2.014.470</u>
Egenkapital		<u>2.284.953</u>	<u>3.014.470</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>84.099</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>84.099</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	210.056
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	99.425
Anden gæld		<u>207.798</u>	<u>18.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>207.798</u>	<u>327.981</u>
Gældsforpligtelser		<u>207.798</u>	<u>327.981</u>
Passiver		<u>2.576.850</u>	<u>3.342.451</u>
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	2.014.470	3.014.470
Årets resultat	0	(729.517)	(729.517)
Egenkapital ultimo	1.000.000	1.284.953	2.284.953

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	150.975	0
Andre omkostninger til social sikring	540	0
Andre personalemkostninger	10.308	0
	161.823	0
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	62.582	13.284
Renteindtægter i øvrigt	0	5.813
Dagsværdireguleringer	146.459	57.149
Øvrige finansielle indtægter	5.850	4.392
	214.891	80.638
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	8.769
Renteomkostninger i øvrigt	6.157	0
Dagsværdireguleringer	0	96.332
Øvrige finansielle omkostninger	0	1
	6.157	105.102

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.		
4. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	76.000	1.238.875	25.000		
Tilgange	0	20.300	0		
Afgange	0	(200.000)	0		
Kostpris ultimo	76.000	1.059.175	25.000		
Opskrivninger primo	(30.091)	0	4.737		
Andel af årets resultat	(360.787)	0	0		
Andre reguleringer	314.878	0	0		
Opskrivninger ultimo	(76.000)	0	4.737		
Nedskrivninger primo	0	(633.750)	33.007		
Årets nedskrivninger	0	(147.251)	52.924		
Tilbageførsel ved afgange	0	200.000	0		
Nedskrivninger ultimo	0	(581.001)	85.931		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	478.174	115.668		
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Nonasoft ApS	Rudersdal	ApS	95,00	(379.776)	(331.451)
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
CrowdEyes IVS	Gentofte	IVS	25,00	(184.819)	(184.819)
Travvia A/S	København	A/S	23,20	2.061.093	(279.301)
The Social Media Company ApS	Rudersdal	ApS	40,00	(523.596)	(573.596)

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
A-Aktier	500.000	0,25	125.000
B-Aktier	<u>3.500.000</u>	0,25	<u>875.000</u>
	<u>4.000.000</u>		<u>1.000.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	1.000.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>875.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Andel af virk- somhedskapi- tal %</u>	<u>Købs- og salgspris kr.</u>
6. Egne kapitalandele				
Erhvervede kapitalandele:				
B-Aktier	<u>150.000</u>	<u>37.500</u>	<u>3,80</u>	300.000
	<u>150.000</u>	<u>37.500</u>	<u>3,80</u>	
Beholdning af egne kapitalandele:				
B-Aktier	<u>150.000</u>	<u>37.500</u>	<u>3,80</u>	
	<u>150.000</u>	<u>37.500</u>	<u>3,80</u>	

Egne aktier er erhvervet i forbindelse med kapitaludvidelse selskabet.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ramzan Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har afgivet ulimiteret støtteerklæring overfor datterselskabet NONASOFT ApS, det associerede selskab The Social Media Company ApS og søsterselskabet Quantum CPH A/S til finansiel støtte af den fortsatte udvikling.

Noter

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ramzan Holding ApS, Rudersdal

CBS Holding ApS, Hellerup

Name of the Game Invest II ApS, Rudersdal