



ECOMENTOR

Asteriks ApS

Stenhøjsgårdsvej 33 B

3460 Birkerød

CVR-nr. 30 81 78 85

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/05 2016

Gitte D'Arcy

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Asteriks ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 25. maj 2016

Direktion

John D'Arcy

Gitte D'Arcy

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Asteriks ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Asteriks ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Kgs. Lyngby, den 25. maj 2016

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Asteriks ApS
Stenhøjsgårdsvej 33 B
3460 Birkerød

CVR-nr.: 30 81 78 85
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 3. september 2007
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

John D'Arcy
Gitte D'Arcy

Revision

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 16.681, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.083.778.

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		319.668	1.602.210
Personaleomkostninger	1	<u>-1.679.147</u>	<u>-1.845.313</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.359.479	-243.103
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-34.047</u>	<u>-76.356</u>
Resultat før finansielle poster		-1.393.526	-319.459
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		891.425	1.168.622
Finansielle indtægter	2	559.685	312.274
Finansielle omkostninger	3	<u>-71.174</u>	<u>-30.998</u>
Resultat før skat		-13.590	1.130.439
Skat af årets resultat	4	<u>-3.091</u>	<u>3.142</u>
Årets resultat		<u>-16.681</u>	<u>1.133.581</u>
 Resultatdisponering			
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-493.400	1.198.911
Overført overskud		<u>375.519</u>	<u>-165.130</u>
		<u>-16.681</u>	<u>1.133.581</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Rettigheder		0	3.336
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>3.336</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.288	20.285
Indretning af lejede lokaler		18.635	28.574
Materielle anlægsaktiver	6	<u>36.923</u>	<u>48.859</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	732.511	1.225.911
Finansielle anlægsaktiver		<u>732.511</u>	<u>1.225.911</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>769.434</u>	<u>1.278.106</u>
Andre tilgodehavender		492.453	268.776
Udskudt skatteaktiv		132.380	134.168
Periodeafgrænsningsposter		36.834	1.805
Tilgodehavender		<u>661.667</u>	<u>404.749</u>
Værdipapirer		2.947.467	2.548.592
Værdipapirer		<u>2.947.467</u>	<u>2.548.592</u>
Likvide beholdninger		<u>912.243</u>	<u>1.184.215</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.521.377</u>	<u>4.137.556</u>
Aktiver i alt		<u>5.290.811</u>	<u>5.415.662</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		705.511	1.198.911
Overført resultat		4.027.067	3.651.548
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	8	<u>5.083.778</u>	<u>5.200.259</u>
Selskabsskat		187.367	0
Anden gæld		<u>19.666</u>	<u>215.403</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>207.033</u>	<u>215.403</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>207.033</u>	<u>215.403</u>
Passiver i alt		<u>5.290.811</u>	<u>5.415.662</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.545.571	1.817.721
Pensioner	108.000	4.500
Andre omkostninger til social sikring	19.232	22.069
Andre personaleomkostninger	6.344	1.023
	<u>1.679.147</u>	<u>1.845.313</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	559.685	79.355
Kursreguleringer	0	232.919
	<u>559.685</u>	<u>312.274</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	71.174	30.998
	<u>71.174</u>	<u>30.998</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	3.091	-3.142
	<u>3.091</u>	<u>-3.142</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2015	200.176
Kostpris 31. december 2015	200.176
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	196.840
Årets afskrivninger	3.336
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	200.176
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	79.145	49.694
Tilgang i årets løb	18.774	0
Kostpris 31. december 2015	97.919	49.694
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	58.860	21.120
Årets afskrivninger	20.771	9.939
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	79.631	31.059
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>18.288</u></u>	<u><u>18.635</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.198.911	330.289
Regulering ved stiftelse af P/S	-106.311	0
Årets resultat	879.042	1.169.195
Årets hævning / udbytte	-1.278.514	-300.000
Årets opskrivninger, netto	<u>12.383</u>	<u>-573</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>705.511</u>	<u>1.198.911</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>732.511</u></u>	<u><u>1.225.911</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
KeyCore P/S	Rudersdal	25,00%	2.206.553	-1.189.395

KeyCore P/S blev stiftet pr. 1. januar 2015 ved indskud af den overvejende del af aktiver og passiver i KeyCore ApS. ”Regulering ved stiftelse” er udtryk for nettoværdien af de aktiver og passiver, der forblev tilbage i KeyCore ApS, og som efterfølgende er fusioneret ind i Asteriks ApS.

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	250.000	1.198.911	3.651.548	99.800	5.200.259
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-493.400	375.519	101.200	-16.681
Egenkapital 31. december 2015	250.000	705.511	4.027.067	101.200	5.083.778

Selskabskapitalen består af 500 anparter a nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Asteriks ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger..

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Indtægter af kapitalandele i 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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsessummen og omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsessummen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Immaterielle rettigheder afskrives over rettighedsperioden 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i 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 Asteriks ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Kan en pålidelig dagsværdi ikke fastlægges måles værdipapir og kapitalandele til kostpris. Vurderes det, at genindvindingsværdien af kapitalandelene er lavere end kostprisen, foretages der nedskrivning til den største værdi af salgspris med fradrag af salgsomkostninger eller kapitalvædien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.