

# **AAK CAPITAL PARTNERS ApS**

Toldbodgade 31  
1253 København K

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/05/2016**

**Annette Schwartz**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            AAK CAPITAL PARTNERS ApS  
Toldbodgade 31  
1253 København K

CVR-nr:                    31070406  
Regnskabsår:            01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for AAK Capital Partners ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/05/2016

**Direktion**

Henrik Audon

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabet blev etableret med henblik på at eje kapitalandele i Delta Partners J/S, som var et M&A kontor i Vietnam.

På grund af krise i de finansielle markeder i Vietnam blev det i 2009 besluttet at indstille aktiviteterne i Vietnam og afvikle Delta Partners J/S.

## Økonomisk udvikling

Årets resultat udgør et underskud på kr. 3.866 mod et overskud på kr.44 i 2014.

Selskabets arrangement i Delta Partners J/S er afviklet i 2013.

Selskabets anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæring i forhold til selskabets øvrige kreditorer.

## Begivenheder efter balancedagen

Ledelsen har besluttet at afvikle selskabet, således at året 2015 er selskabets sidste regnskabsår.

## Fritaget for revisionspligt

Selskabet er fritaget for revisionspligt. Revisionspligten genindføres såfremt selskabets regnskab, i to på hinanden følgende regnskabsår, overstiger 2 af følgende størrelser:

1. En balancesum på 1,5 mio. kr.
2. En nettoomsætning på 3 mio. kr.
3. 12 ansatte

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AAK Capital Partners ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivning 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, hverved 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

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt. Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen under henvisning til Årsregnskabslovens bestemmelser herom.

### *Finansielle poster*

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 med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitaleandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

### *Skat af årets resultat*

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 Delta Partners J/S måles til kostpris med fradrag af nedskrivning til skønnet nettorealiseringsværdien.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets 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. I de tilfælde, f.eks. Vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		0	
Eksterne omkostninger .....		-3.836	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-3.836</b>	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-3.836</b>	
Andre finansielle indtægter .....		10	44
Øvrige finansielle omkostninger .....		-40	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-3.866</b>	<b>44</b>
Skat af årets resultat .....			0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-3.866</b>	<b>44</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-3.866	44
<b>I alt .....</b>		<b>-3.866</b>	<b>44</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		30.970	34.836
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>30.970</b>	<b>34.836</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>30.970</b>	<b>34.836</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-1.334.952	-1.331.086
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>-1.209.952</b>	<b>-1.206.086</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.240.922	1.240.922
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.240.922</b>	<b>1.240.922</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.240.922</b>	<b>1.240.922</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>30.970</b>	<b>34.836</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-1.331.086	0	-1.206.086
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-3.866	0	-3.866
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.334.952</b>	<b>0</b>	<b>-1.209.952</b>

(underbalance)

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover de for branchen sædvanlige.

## 3. Oplysning om ejerskab

**Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:**

**JPK Holding ApS, København K**

**Nico A/S, København K**

**F.A. ApS, København K**

**Selskabets anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæring i forhold til selskabets øvrige kreditorer.**