

Netes Holding ApS

Æblevænget 5, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 31 86 87 26

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2018.

Nete Susanne Banke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Netes Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 24. maj 2018

Direktion

Nete Susanne Banke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Netes Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Netes Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 uafhængige revisors erklæringer

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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1, ved en fejl, ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet blev konstateret i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2016 og efterfølgende rettet i 2017, hvorfor overtrædelsen også vedrører 2017.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

København, den 24. maj 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 36191

Selskabsoplysninger

Selskabet

Netes Holding ApS
Æblevænget 5
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 31 86 87 26
Hjemsted: Kgs. Lyngby
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Nete Susanne Banke

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Associeret virksomhed

Imperiet ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -24 t.kr. mod -14 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 465 t.kr. mod 490 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Netes Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-23.658	-14.117
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	408.345	427.313
Andre finansielle indtægter	98.302	96.138
Øvrige finansielle omkostninger	-1.265	-1.334
Resultat før skat	481.724	508.000
1 Skat af årets resultat	-16.685	-18.040
Årets resultat	465.039	489.960
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	145.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-91.655	-72.687
Udbytte for regnskabsåret	500.000	103.400
Overføres til overført resultat	56.694	284.636
Udbytte i andre værdier end kontanter	0	29.611
Disponeret i alt	465.039	489.960

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>97.290</u>	<u>97.290</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>97.290</u>	<u>97.290</u>
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.779.276	1.870.931
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.212.542</u>	<u>2.116.998</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.991.818</u>	<u>3.987.929</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.089.108</u>	<u>4.085.219</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	250.000	250.000
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>27.980</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>250.000</u>	<u>277.980</u>
	Likvide beholdninger	<u>371.969</u>	<u>5.203</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>621.969</u>	<u>283.183</u>
	Aktiver i alt	<u>4.711.077</u>	<u>4.368.402</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	485.678	577.333
6 Overført resultat	3.554.662	3.497.968
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	133.011
Egenkapital i alt	<u>4.665.340</u>	<u>4.333.312</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	2.164	8.040
Anden gæld	38.573	300
Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte	0	21.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>45.737</u>	<u>35.090</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>45.737</u>	<u>35.090</u>
Passiver i alt	<u>4.711.077</u>	<u>4.368.402</u>

Noter

	2017	2016				
1. Skat af årets resultat						
Skat af årets resultat	16.412	18.040				
Regulering af tidligere års skat	273	0				
	16.685	18.040				
2. Kapitalandele i associerede virksomheder						
Kostpris 1. januar 2017	1.293.598	1.293.598				
Kostpris 31. december 2017	1.293.598	1.293.598				
Opskrivninger 1. januar 2017	577.333	650.020				
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	408.345	427.313				
Udbytte	-500.000	-500.000				
Opskrivninger 31. december 2017	485.678	577.333				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.779.276	1.870.931				
Associerede virksomheder:						
	Hjemsted	Ejerandel				
Imperiet ApS	København	50 %				
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10,05			0	29.611	0
4. Virksomhedskapital						
Virksomhedskapital 1. januar 2017					125.000	125.000
					125.000	125.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode						
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017					577.333	650.020
Resultatandel					-91.655	-72.687
					485.678	577.333

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	3.497.968	2.044.734
Årets overførte overskud eller underskud	56.694	284.636
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	145.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-145.000
Overkurs ved emission flyttet til overført resultat	0	1.168.598
	<u>3.554.662</u>	<u>3.497.968</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	133.011	101.200
Udloddet udbytte	-133.011	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	500.000	133.011
	<u>500.000</u>	<u>133.011</u>