

BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

OTTO 22 ApS

*Abrikosvej 2
2720 Vanløse*

Årsregnskab 2015

**Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på OTTO 22 ApS' generalforsamling
den 31. maj 2016**



**dirigent
Per Boris Otto**

9248-15

CVR-nr. 32 36 13 66

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Telefon 45 88 81 00 · Telefax 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

**Medlem af FSR – danske revisorer · Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby · Medlem af Rådgivningshuset 7A
(www.raadgivningshuset7a.dk)**

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11 - 12
Noter	13 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

2

Selskabet	OTTO 22 ApS Abrikosvej 2 2400 København NV
	CVR-nr. 32 36 13 66 Stiftet 12.08.2009 Hjemsted København Regnskabsår 1. januar - 31. december
Direktion	Per Boris Otto
Revision	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 31. maj 2016

LEDELSESPÅTEGNING

3

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato godkendt årsregnskabet for 2015 for OTTO 22 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion



Per Boris Otto

Til anpartshaverne i OTTO 22 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for OTTO 22 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 31. maj 2016

BERGMANN

Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 54 21 32 55

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet består i at virke som holdingselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat før skat på kr. 365.590 og en balance den 31. december 2015 på kr. 1.472.685 med en egenkapital på kr. 1.393.978.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling for regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Årsregnskabet for OTTO 22 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra behandling af udbytte.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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 hvert 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 egenkapitaltransaktioner.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte for regnskabsåret er hensat som en forpligtelse under gæld og modregnet i årets overskud til fremførelse.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Omregning i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, værdiansættes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

10

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsomkostninger		<u>-4.735</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-4.735	0
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2	360.493	271.867
Finansielle indtægter		9.832	4.465
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-3.361</u>
Resultat før skat		365.590	272.971
Skat af årets resultat	1	<u>-1.529</u>	<u>-276</u>
Årets resultat		<u><u>364.061</u></u>	<u><u>272.695</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Henlagt til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført til næste år		<u>313.461</u>	<u>222.795</u>
		<u><u>364.061</u></u>	<u><u>272.695</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

11

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>154.401</u>	<u>93.908</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>154.401</u>	<u>93.908</u>
Anlægsaktiver		<u>154.401</u>	<u>93.908</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		237.563	827.731
Udskudt skatteaktiv	3	1.868	3.397
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>239.431</u>	<u>831.128</u>
Likvide beholdninger		<u>1.078.853</u>	<u>268.747</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.318.284</u>	<u>1.099.875</u>
Aktiver		<u><u>1.472.685</u></u>	<u><u>1.193.783</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

12

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4	162.230	162.230
Overført resultat	4	<u>1.106.748</u>	<u>793.287</u>
Egenkapital	4	<u>1.393.978</u>	<u>1.080.517</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gæld til associerede virksomheder		0	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		28.108	63.367
Skyldigt udbytte		<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>78.708</u>	<u>113.267</u>
Gældsforpligtelser		<u>78.708</u>	<u>113.267</u>
Passiver		<u>1.472.685</u>	<u>1.193.783</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	1.529	276
Regulering af udskudt skat	1.529	276
2 Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	499.887	499.887
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2015	<u>499.887</u>	<u>499.887</u>
Nettoopskrivning 1. januar 2015	-405.979	-377.846
Hensat til udbytte	0	0
Andel i årets resultat, netto	360.493	271.867
Udbetalt ex. udbytte vedr. 2015	-300.000	0
Årets udbytte overført til skyldigt udbytte	0	-300.000
Nettoopskrivninger 31. december 2015	<u>-345.486</u>	<u>-405.979</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>154.401</u>	<u>93.908</u>

Regnskabsprincip for udloddet udbytte er ændret fra 2012, hvorefter udloddet udbytte er overført fra egenkapital til gæld i det associerede selskab.

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

	<u>Hjemsted:</u>	<u>Ejerandel:</u>
Stellaboratoriet ApS	København	33%

Note	2015	2014	
3 Udskudt skatteaktiv			
Udskudt skatteaktiv pr. 1. januar 2015	3.397	3.674	
Udskudt skat af årets resultat	-1.529	-276	
Udskudt skatteaktiv pr. 31. december 2015	1.868	3.397	
4 Egenkapital			
	2015	Ændring i året	2014
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Reserve, nettoopskrivning efter indre værdi	162.230	0	162.230
Overført resultat	1.106.748	313.461	793.287
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0	49.900
Udbytte overført til gæld *)	-50.600	0	-49.900
Egenkapital pr. 31. december 2015	1.393.978	313.461	1.080.517

*) Regnskabsprincip for udloddet udbytte er ændret fra 2012, hvorefter udloddet udbytte er overført fra egenkapital til gæld.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Per Boris Otto