

Lowcash Ventures ApS

Torkel Badens Vej 19
2900 Hellerup

CVR-nr. 33 39 43 57

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

18. december 2017

Mikkel Lucas Overby
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lowcash Ventures ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18. december 2017

Direktion:



Mikkel Lucas Overby

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Lowcash Ventures ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lowcash Ventures ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. december 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Mark Palmberg
statsaut. revisor
MNE-nr. 34319

Lowcash Ventures ApS
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 33 39 43 57

Virksomhedsoplysninger

Lowcash Ventures ApS
Torkel Badens Vej 19
2900 Hellerup

CVR-nr: 33 39 43 57
Regnskabsåret: 1. juli – 30. juni

Direktion

Mikkel Lucas Overby

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste		<u>57.212</u>	<u>5.318</u>
Resultat af primær drift		<u>57.212</u>	<u>5.318</u>
Finansielle indtægter, tilknyttede selskaber		-74.955	-109.085
Finansielle indtægter		43.430	1.085
Finansielle omkostninger		<u>-13.475</u>	<u>-10.626</u>
Resultat før skat		<u>12.212</u>	<u>-113.308</u>
Skat af årets resultat		<u>-20.487</u>	<u>524</u>
Årets resultat		<u><u>-8.275</u></u>	<u><u>-112.784</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-74.955	-109.085
Overført overskud		<u>14.980</u>	<u>-54.299</u>
		<u><u>-8.275</u></u>	<u><u>-112.784</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		494.975	665.473
		<u>494.975</u>	<u>665.473</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>494.975</u>	<u>665.473</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	9.489
Selskabsskat		21.660	22.786
		<u>21.660</u>	<u>44.775</u>
Likvide beholdninger		<u>187.611</u>	<u>39.978</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>209.271</u>	<u>84.753</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>704.246</u></u>	<u><u>750.226</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		152.918	227.873
Overført resultat		<u>275.807</u>	<u>210.227</u>
Egenkapital i alt		<u>560.425</u>	<u>568.700</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.588	11.500
Anden gæld		933	7.361
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>138.300</u>	<u>162.665</u>
		<u>143.821</u>	<u>181.526</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>143.821</u>	<u>181.526</u>
PASSIVER I ALT		<u>704.246</u>	<u>750.226</u>
Selskabets væsentligste aktiviteter	2		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lowcash Ventures ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives svarende til den negative indre værdi. I det omfang den negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 associerede virksomheder, der forventes vedtaget af de associerede virksomheder inden godkendelsen af selskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer med en restløbetid på købstidspunktet på under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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 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 henholdsvis egenkapitalen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

2 Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent virksomhed samt at eje aktier og anparter i andre virksomheder.

3 Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
Årets aktuelle skat	19.360	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.127	-524
	<u>20.487</u>	<u>-524</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016/17	2015/16
Kostpris 1. januar	437.600	437.600
Tilgang	11.027	0
Afgang	-106.570	0
Kostpris 31. december	342.057	437.600
Værdireguleringer 1. juli	227.873	336.958
Årets resultat	-74.955	-109.085
Værdireguleringer 30. juni 2017	152.918	227.873
Regnskabsmæssig værdi 31. december	494.975	665.473
Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Serious Games Interactive ApS	Danmark	17,28 %
Sentio Simulations Holding ApS	Danmark	17,28 %
Reconfigurable Systems Holding IVS	Danmark	7,46 %