

Nest Egg ApS

CVR nr.: 33876793

Hejrevej 39
2400 København NV

Årsrapport 2015 (4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 30. april 2016

Dirigent
Mads Renlef Henningsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Nest Egg ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. april 2016

I direktionen:

Mads Renlef Henningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nest Egg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nest Egg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 er 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.

Frederiksberg, den 30. april 2016

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nest Egg ApS Hejrevej 39 2400 København NV	
	CVR nr.	33876793,00
	Stiftet:	28. august 2011
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Mads Renlef Henningsen	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drive handels-, rådgivnings- og konsulentvirksomhed inden for den farmaceutiske industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft et tilfredsstillende år i overensstemmelse med ledelsens forventninger. Det forventes at aktivitetsniveauet samt indtjeningen vil være uændret i kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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.

Omregning af 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, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med Mereo Holding ApS i perioden 1. januar til 15. april og Macure Pharma ApS hele året. Skatteeffekten af sambeskatningen med Mereo Holding ApS og Macure Pharma ApS fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1	134.332	2.975.141
Personaleomkostninger	2	64.640	-1.588.008
Driftsresultat		198.972	1.387.133
Finansielle indtægter		67.447	67.257
Finansielle omkostninger		-19.014	-18.527
Ordinært resultat før skat		247.405	1.435.863
Skat af årets resultat	3	-58.420	-361.570
Årets resultat		188.985	1.074.293
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		188.985	1.074.293
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		188.985	1.074.293

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		480.000	480.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>480.000</u>	<u>480.000</u>
Anlægsaktiver		<u>480.000</u>	<u>480.000</u>
Tilgodehavender fra salg		0	2.613.241
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		2.091.129	1.473.682
Andre tilgodehavender		17.435	33.905
Tilgodehavender		<u>2.108.564</u>	<u>4.120.828</u>
Likvide beholdninger		<u>999.886</u>	<u>243.292</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.108.450</u>	<u>4.364.120</u>
Aktiver i alt		<u>3.588.450</u>	<u>4.844.120</u>

Passiver

Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		3.351.611	3.162.626
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	5	3.431.611	3.242.626
Andre hensatte forpligtelser	6	0	1.151.000
Hensatte forpligtelser		0	1.151.000
Skyldig selskabsskat		58.420	361.570
Anden gæld		98.419	88.924
Kortfristede gældsforpligtelser		156.839	450.494
Gældsforpligtelser		156.839	450.494
Passiver i alt		3.588.450	4.844.120
Nærtstående parter	7		

Noter

	2015	2014		
1 Bruttofortjeneste				
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.				
2 Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	-123.967	1.532.143		
Pension	39.487	29.377		
Omkostninger til social sikring	5.147	3.743		
Øvirge personaleomkostninger	14.693	22.745		
	-64.640	1.588.008		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	58.420	361.570		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	58.420	361.570		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	480.000	80.000		
Årets tilgang	0	0		
Tilgang i forbindelse med tilskud	0	400.000		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	480.000	480.000		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets resultatandele	0	0		
værdireguleringer ultimo	0	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	480.000	480.000		
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
Macure Pharma ApS	100%	kapital	resultat	
		80.000	406.623	823.374
		80.000	406.623	823.374

Der er stillet tilbagetrædelseserklæring i 12 måneder fra 1. januar 2016 til 31. december 2016 for kr. 500.000 af selskabets tilgodehavende hos Macure Pharma ApS.

Noter

	2015	2014
5 Egenkapital		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat primo	3.162.626	2.088.333
Forslag til årets resultatfordeling	188.985	1.074.293
Overført resultat ultimo	<u>3.351.611</u>	<u>3.162.626</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>3.431.611</u>	<u>3.242.626</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 80 kr.	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6 Hensatte forpligtelser		
Hensat forpligtelse i forbindelse med salg forretningsområde	0	1.151.000
	<u>0</u>	<u>1.151.000</u>

7 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Macure Pharma ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 138 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Mereo Holding ApS i perioden 1. januar til 15. april, for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22

info@addco.dk

CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mads Renlef Henningsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-213143117749

IP: 87.61.124.26

19-05-2016 kl. 09:05:41 UTC

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 94.191.189.71

19-05-2016 kl. 09:27:23 UTC

NEM ID 

Mads Renlef Henningsen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-213143117749

IP: 87.61.124.26

19-05-2016 kl. 11:01:35 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5W22X-7NIUK-VB3GN-3JD3M-L3BPJ-EAS0A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>