

# **IKIGAI HOLDING ApS**

Århusgade 142, 5. tv.  
2150 Nordhavn

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**14/06/2016**

---

**Thomas Prehn**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	IKIGAI HOLDING ApS Århusgade 142, 5. tv. 2150 Nordhavn  Telefonnummer: 29702907  CVR-nr: 33965583 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank Boulevarden 8 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	CTM REVISION, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB Grønnegade 2, 1 th 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 33160364 P-enhed: 1016330201

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ikigai Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/06/2016

**Direktion**

Thomas Prehn

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IKIGAI HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IKIGAI HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter 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 handlinger 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Aarhus, 14/06/2016

Carsten Mikkelsen  
Statsautoriseret revisor  
CTM REVISION, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 33160364

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at investere i andre selskaber, som med teknologien som drivkraft ønsker at skabe forandring.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. For det kommende år forventes der et positivt resultat og det er ledelsens forventning, at egenkapitalen i selskabet kan etableres via positiv drift i associeret virksomhed.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 afskrivninger 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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, amortisering af realkreditlån 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.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med fradrag af urealiseret koncernintern fortjeneste. I tilfælde, hvor den indre værdi overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger optages til nominel værdi, med mindre der foreligger indikationer for behov for nedskrivninger.

### Tilgodehavender



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

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse eller tidspunkt for afvikling indregnes i balance og resultatopgørelse som hensatte forpligtelser

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles 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 at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. 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.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 23,5% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger .....		-12.825	-7.800
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-12.825</b>	<b>-7.800</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-12.825</b>	<b>-7.800</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		-12.387	-122.258
Andre finansielle indtægter .....	1	410	398
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-2.607	-1.866
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-27.409</b>	<b>-131.526</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-27.409</b>	<b>-131.526</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	-86.984
Overført resultat .....		-27.409	-44.542
<b>I alt .....</b>		<b>-27.409</b>	<b>-131.526</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		19.139	33.479
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>19.139</b>	<b>33.479</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>19.139</b>	<b>33.479</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		819	60.088
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>819</b>	<b>60.088</b>
Likvide beholdninger .....		5.909	4.694
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.728</b>	<b>64.782</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>25.867</b>	<b>98.261</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	80.001	80.001
Overført resultat .....		-111.763	-84.354
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-31.762</b>	<b>-4.353</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	1.954
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.954</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	57.456
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		57.629	43.204
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>57.629</b>	<b>100.660</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>57.629</b>	<b>100.660</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>25.867</b>	<b>98.261</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.001	-84.354	-4.353
Årets resultat .....	0	-27.409	-27.409
Egenkapital, ultimo .....	80.001	-111.763	-31.762

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter fra associerede virksomheder	410	398
	<u>410</u>	<u>398</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger i øvrigt	-2.607	-1.866
	<u>-2.607</u>	<u>-1.866</u>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	174.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>174.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-140.521
Andel i årets resultat	-12.387
Tilbageført hensættelse vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	-1.953
Tilbageførte nettoopskrivninger ved afgang	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-154.861</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.139</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Fastforward ApS, København	33%
Blank Market ApS, København	30%
Shareleap ApS, Frederiksberg	42,5%

### 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80.001 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 09.10.2011.	80.000
Tilgang 29.01.2013, kapitaludvidelse	1
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.001</b>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der hæftes solidarisk for skat af sambeskatningsindkomst for sambeskattede selskaber og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Skyldig selskabsskat i moderselskabet udgør t.kr. 0.