

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen

www.jws-revision.dk

Capital Applied Holding ApS

**c/o Snedker
Petersborgvej 66
3400 Hillerød**

CVR-nr. 34 04 60 77

Årsrapport for 2015

(4. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/5 2016**

Carsten Snedker

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12



Selskabsoplysninger

Selskabet Capital Applied Holding ApS
c/o Snedker
Petersborgvej 66
3400 Hillerød

Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Carsten Snedker

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Capital Applied Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 31. maj 2016

Direktion:

Carsten Snedker



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Capital Applied Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Capital Applied Holding ApS for regnskabsperioden 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 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.



Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på note 7, der beskriver "usikkerheder ved indregning eller måling". Selskabets kapitalandel har indregnet udviklingsomkostninger til kostpris med fradrag af afskrivninger over en 5-årig periode. Der knytter sig nogen usikkerhed til fastsættelsen af værdien af kapitalandelens udviklingsomkostninger. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden værdiansættelse.

Hørsholm, den 31. maj 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Jens Weien Svendsen

Registreret revisor



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Capital Applied Holding ApS for regnskabsperioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter hovedsageligt omkostninger til revisor.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter nedskrivning af kapitalandele.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder/tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder optages til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til nominelle værdier.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Dette selskab er administrationsselskabet.



Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger.....	<u>7.187</u>	<u>7.187</u>
Bruttofortjeneste.....	-7.187	-7.187
2 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster.....	-7.187	-7.187
Finansielle omkostninger.....	<u>16.113</u>	<u>4.531</u>
Resultat før skat.....	-23.300	-11.718
3 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat.....	<u>-23.300</u>	<u>-11.718</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	31.12.2015	31.12.2014
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2.854	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	18.965
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.854	18.965
Anlægsaktiver i alt	2.854	18.965
Likvide beholdninger	2.498	2.500
Omsætningsaktiver i alt	2.498	2.500
Aktiver i alt.....	5.352	21.465



Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
6 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-90.005	-66.705
Egenkapital i alt	-10.005	13.295
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	3.170	0
Gæld til associerede virksomheder.....	0	3.170
Anden gæld.....	7.187	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.357	8.170
Gældsforpligtelser i alt	15.357	8.170
Passiver i alt.....	5.352	21.465

- 1 Væsentligste aktiviteter
- 7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser
- 8 Usikkerhed ved indregning eller måling



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 31. december 2013.....	80.000	-54.987	25.013
Årets resultat.....		<u>-11.718</u>	<u>-11.718</u>
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	<u>80.000</u>	<u>-66.705</u>	<u>13.295</u>
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	80.000	-66.705	13.295
Årets resultat.....		<u>-23.300</u>	<u>-23.300</u>
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	<u>80.000</u>	<u>-90.005</u>	<u>-10.005</u>



Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje andele i vækst- og ventureselskaber.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsperioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 alene beskæftiget en direktion, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	0	0
Skat af årets resultat.....	0	0

Der er betalt t.dkk 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo.....	0
Årets tilgang.....	40.002
Saldo pr. 31.12.2015.....	40.002
Op- og nedskrivninger:	
Årets tilgang.....	21.035
Årets nedskrivning.....	16.113
Saldo pr. 31.12.2015.....	37.148
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	2.854

Kapitalandele vedrører alle Biomicore ApS, Hillerød som ejes 100%.



Noter

	2015	2014
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo.....	40.000	40.000
Årets tilgang.....	2	0
Årets afgang.....	-40.002	0
Saldo pr. 31.12.2015.....	0	40.000
Op- og nedskrivninger:		
Saldo primo.....	21.035	0
Årets nedskrivning.....	0	21.035
Årets afgang.....	-21.035	0
Saldo pr. 31.12.2015.....	0	21.035
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015....	0	18.965

Kapitalandele vedrørte alle Biomicore ApS, Hillerød som nu ejes 100%.

6 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 800 eller multipla heraf.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen.

8 Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets kapitalandel indregner sine udviklingsomkostninger til kostpris med fradrag af afskrivninger over en 5-årig periode.

Indregningen er foretaget ud fra en vurdering af den efterfølgende omsættelighed af den gennemførte udvikling.

Der er forbundet en vis usikkerhed vedrørende den fremtidige omsætning og dermed målingen af selskabets kapitalandels udviklingsomkostninger.