

# **ASK FRODE JAKOBSEN HOLDING ApS**

Ole Borchs Vej 9  
2500 Valby

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**30/11/2016**

**Ask Frode Jakobsen**  
**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

**Virksomheden** ASK FRODE JAKOBSEN HOLDING ApS  
Ole Borchs Vej 9  
2500 Valby

CVR-nr: 34204160  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor** REVISIONSFIRMAET SLEIMANN ApS  
Strandvejen 72, 1 th  
2900 Hellerup  
DK Danmark  
CVR-nr: 87585018  
P-enhed: 1002774455

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Ask Frode Jakobsen Holding ApS.  
Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/11/2016

## Direktion

Ask Frode Jakobsen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ask Frode Jakobsen Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ask Frode Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har end-videre gennemlæst ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter års-regnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt for at udarbejde en ledelsesberegning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede og en ledelsesberetning, der giver en retvisende redegørelse med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, 30/11/2016

Per Sleimann  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET SLEIMANN ApS  
CVR: 87585018

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab.

Selskabets ledelse har valgt ikke at udarbejde koncernregnskab og skal erklære, at koncernvirksomheden ikke overskrider 2 af størrelseskriterierne i Årsregnskabslovens § 110, stk. 1.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 252.262 før skat, hvorefter den bogførte egenkapital udgør kr. 1.622.122.

Selskabets regnskabsår har udviklet sig positivt, idet der har været en opskrivning i andelen i den associerede virksomhed med i alt kr. 183.184, hvilket medfører at den bogførte indre værdi for selskabet udgør kr. 1.498.883. Samtidig er der modtaget udbytte for i alt kr. 100.000.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen fremfører at der også forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

## Den forventede udvikling

Der er ikke efter regnskabsafslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Ask Frode Jakobsen Holding ApS aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## 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 aktivers værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

Idet særlige konkurrencemæssige hensyn tilsiger dette, har selskabet med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 valgt i resultatopgørelsen at indføre posten "bruttofortjeneste", jf. nedenfor.

Der er i øvrigt i hovedtræk anvendt følgende regnskabsprincipper:

## RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Omfatter årets nettoandel af reguleringer af investeringer i associerede virksomheder samt modtaget udbytte.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.m.

### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages som følger. Øvrigt driftsmateriel, inventar, maskiner og tekniske anlæg afskrives over 5 år.

Aktiver med en kostpris på op til kr. 12.800 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Avance eller tab på afhændede driftsmidler indregnes under afskrivninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Mellemregningskontiene bliver forrentet med 4% p.a.

### Skatteforhold

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat af årets resultat, reguleret for ikke skattepligtige poster. Den del af den udgiftsførte skat, der skal betales på grundlag af årets skattepligtige indkomst, er i balancen optaget under gæld. Den resterende del opgøres under hensættelser som udskudt skat.

Selskabsskatten afsættes med den gældende skattesats. Selskabet indgår ikke i acontoskatteordningen.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder optages til indre værdier pr. statusdagen, jf. ÅRL § 43 a.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Angående leasingforpligtelser henvises til omtalen under leasingkontrakter.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

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 bruttoresultatet.

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger .....		-26.741	-12.146
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	1	283.184	609.086
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>256.443</b>	<b>596.940</b>
Personaleomkostninger .....	2	0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>256.443</b>	<b>596.940</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	32	962
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-4.213	-2.662
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>252.262</b>	<b>595.240</b>
Skat af årets resultat .....	5	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>252.262</b>	<b>595.240</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		183.184	509.086
Overført resultat .....		-32.122	36.254
<b>I alt .....</b>		<b>252.262</b>	<b>595.240</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		1.498.883	1.315.699
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.498.883</b>	<b>1.315.699</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.498.883</b>	<b>1.315.699</b>
Andre tilgodehavender .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		262.127	188.092
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>262.127</b>	<b>188.092</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.761.010</b>	<b>1.503.791</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.388.883	1.205.699
Overført resultat .....		52.039	84.161
Forslag til udbytte .....		101.200	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.622.122</b>	<b>1.419.760</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		138.888	84.031
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>138.888</b>	<b>84.031</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>138.888</b>	<b>84.031</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.761.010</b>	<b>1.503.791</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	80.000	1.205.699	84.161	49.900	1.419.760
Udbytte .....				-49.900	-49.900
Årets resultat .....		183.184	-32.122	101.200	252.262
Egenkapital, ultimo .....	80.000	1.388.883	52.039	101.200	1.622.122

## Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

	Anparts- kapital
Pr. 5/1 2012	80.000
Pr. 30/6 2016	80.000

# Noter

## 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Opskrivning, Qeye Labs ApS	183.184	509.086
Modtaget udbytte	100.000	100.000
	<u>283.184</u>	<u>609.086</u>

## 2. Personaleomkostninger

Der har i regnskabsperioden ikke været ansat andre end ledelsen, der ikke har modtaget vederlag.

## 3. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre finansielle indtægter	<u>32</u>	<u>962</u>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre finansielle omkostninger	<u>4.213</u>	<u>2.662</u>

## 5. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Kapital i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1/7	110.000	110.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum 30/6</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>
Opskrivninger 1/7	1.205.699	696.613
Årets op- og nedskrivninger	183.184	509.086
<b>Op- og nedskrivninger 30/6</b>	<b>1.388.883</b>	<b>1.205.699</b>
<b>Bogført værdi 30/6</b>	<b>1.498.883</b>	<b>1.315.699</b>

Hovedtallene for den associerede virksomhed kan vises således:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Qeye Labs ApS, CVR.nr. 34204659, København	20%	7.494.413	1.415.919
20% andel heraf		1.498.883	283.184

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger i selskabet.

## 9. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

### Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Direktør Ask Frode Jakobsen, Ole Borchs Vej 9, 2500 Valby