

Apricore Holding ApS

Løvsangervej 5
4300 Holbæk

CVR.nr.: 34 88 24 28

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. marts 2016

Jakob Tholle
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Apricore Holding ApS
Løvsangervej 5
4300 Holbæk

CVR.nr.: 34 88 24 28

Hjemstedskommune: Holbæk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/12 2012

Direktion

Cand.IT, Adm.direktør Jakob Tholle

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Apricore 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 18. januar 2016

Direktion

.....
Cand.IT, Adm.direktør Jakob Tholle

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Apricore Holding ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Apricore Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 15. februar 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at sikre udbygning og vedligeholdelse af selskabets produkter, eje rettigheder til samtlige af selskabets softwareprodukter, herunder potentielle immaterialrettigheder og den til udvikling, produktion og salg nødvendige knowhow samt eje kapitalandele og hermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der er ingen indtægter, da det er et holdingselskab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede patenter mv.

7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	-10.581	0
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Af- og nedskrivninger	-8.929	-8.931
DRIFTSRESULTAT	-19.510	-8.931
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	83.000	136.000
Andre finansielle indtægter	180	0
Finansielle omkostninger	-600	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	63.070	127.069
4 Skat af årets resultat	4.418	2.281
ÅRETS RESULTAT	67.488	129.350
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	69.000	98.400
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	19.000
Overført resultat	-1.512	11.950
I ALT	67.488	129.350

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Erhvervede patenter	35.709	44.638
Immaterielle anlægsaktiver i alt	35.709	44.638
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	80.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	80.000	80.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	115.709	124.638
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.948
Andre tilgodehavender	69.000	98.400
4 Udskudte skatteaktiver	4.418	0
4 Selskabsskat	18.180	2.281
Tilgodehavender i alt	91.598	104.629
Likvide beholdninger	668	3.850
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	92.266	108.479
AKTIVER I ALT	207.975	233.117

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	-795	717
Forslag til udbytte	69.000	117.400
EGENKAPITAL I ALT	148.205	198.117
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	48.000	35.000
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	11.771	0
Anden gæld	-1	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	59.770	35.000
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	59.770	35.000
PASSIVER I ALT	207.975	233.117
7 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret Der er ikke udbetalt løn i året.	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Erhvervede patenter		
Anskaffelsessum primo	62.500	62.500
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	17.862	8.931
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	8.929	8.931
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>26.791</u>	<u>17.862</u>
Bogført værdi patenter mv. ultimo	<u>35.709</u>	<u>44.638</u>
Afskrivninger:		
Erhvervede patenter	<u>8.929</u>	<u>8.931</u>
Afskrivninger i alt	<u>8.929</u>	<u>8.931</u>
Note 3 - Kapitalandele		
<u>Dattervirksomheder</u>		
Selskab	<u>Andel</u>	
Apricore ApS, Holbæk	Pct.	
Regnskabsmæssig værdi primo	100,00%	80.000
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>80.000</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 4 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-4.418	-2.281
	<u>-4.418</u>	<u>-2.281</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	28.035
Betalt ordinær acontoskat	-18.000	0
	<u>-18.000</u>	<u>0</u>
Overskydende skat	-18.000	28.035
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	-180	0
	<u>-180</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-18.180</u>	<u>28.035</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år i sambeskatning	112.077	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag datterselskab	0	30.316
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	0	-28.035
Skyldigt sambeskatningsbidrag datterselskab	-93.897	0
	<u>-93.897</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskatter i alt	<u>18.180</u>	<u>2.281</u>
Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	-110.968	
	<u>-110.968</u>	
Tilgodehavende skat i sambeskatning	-110.968	
Skattegodtg. overskydende skat i sambeskatning (netto)	-1.109	
	<u>-1.109</u>	
Samlet skattetilsvaret i sambeskatning - tilgode	<u>-112.077</u>	

Datterselskabets sambeskatningsbidrag

Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør -93.897 kr. Beløbet er indregnet som skyldigt sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 5 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	717	-11.233
Årets resultat	<u>67.488</u>	<u>129.350</u>
Til disposition i alt	68.205	118.117
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	-69.000	-98.400
Foreslået udbytte for året	<u>0</u>	<u>-19.000</u>
	<u>-795</u>	<u>717</u>

Note 7 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Jakob Tholle

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jakob Tholle, Løvsangervej 5, 4300 Holbæk