
Abe og Ninus Holding ApS

Bisp Urnes Vej 14, 2830 Virum

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 35 25 17 58

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2018

Kasper Willemoes
Christensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Abe og Ninus Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2018

Direktion

Kasper Willemoes Christensen
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Abe og Ninus Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Abe og Ninus Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 27. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Christensen
statsautoriseret revisor
mne33687

Allan Wøhlk Høgh
statsautoriseret revisor
mne34528

Selskabsoplysninger

Selskabet

Abe og Ninus Holding ApS
Bisp Urnes Vej 14
2830 Virum

CVR-nr.: 35 25 17 58
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 31. maj 2013
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Kasper Willemoes Christensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter, formuepleje og anden kapitalforvaltning og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 5.798.611, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 1.658.883.

Årets resultat kan henføres til salg af kapitalandelene i Vision Service II ApS.

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet har med henblik på at stille tilstrækkelig driftslikviditet til rådighed afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets 100 % ejede datterselskaber Catalytic Events ApS, OM Rights ApS og Optimaid ApS, og disses kreditorer gældende til selskabets ordinære generalforsamling i 2019.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 31. december 2017 et tilgodehavende på TDKK 3.774, i datterselskaber med negativ egenkapital, hvor der er afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring.

Det er ledelsens forventning, at tilgodehavenderne vil blive indfriet i sin helhed over tid og at der ikke er behov for nedskrivning herpå. Det er således ledelsens vurdering, at der alene knytter sig en mindre usikkerhed til måling af tilgodehavenderne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	6.159.208	-2.546.323
Andre eksterne omkostninger		-440.494	-148.239
Bruttoresultat		5.718.714	-2.694.562
Resultat før finansielle poster		5.718.714	-2.694.562
Andre finansielle indtægter	3	84.556	0
Andre finansielle omkostninger	4	-4.659	-24.010
Resultat før skat		5.798.611	-2.718.572
Skat af årets resultat	5	0	27.522
Årets resultat		5.798.611	-2.691.050

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		2.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-7.181
Overført resultat		3.798.611	-2.683.869
		5.798.611	-2.691.050

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	10.440	2.127.661
Finansielle anlægsaktiver		10.440	2.127.661
Anlægsaktiver		10.440	2.127.661
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.773.749	0
Andre tilgodehavender		4.180.000	438.315
Selskabsskat		26.000	0
Tilgodehavender		7.979.749	438.315
Likvide beholdninger		15.632	56.319
Omsætningsaktiver		7.995.381	494.634
Aktiver		8.005.821	2.622.295

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.578.883	-2.219.729
Egenkapital		1.658.883	-2.139.729
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.890.764	3.086.388
Hensatte forpligtelser		4.890.764	3.086.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.050.000	850.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		275.000	275.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.325.000	1.125.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7	35.000	414.826
Gæld til tilknyttede virksomheder		95.974	135.752
Selskabsskat		0	58
Anden gæld		200	0
Kortfristede gældsforpligtelser		131.174	550.636
Gældsforpligtelser		1.456.174	1.675.636
Passiver		8.005.821	2.622.295
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-2.219.728	-2.139.728
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	5.798.611	5.798.611
Egenkapital 31. december	80.000	1.578.883	1.658.883

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 31. december 2017 et tilgodehavende på TDKK 3.774, i datterselskaber med negativ egenkapital, hvor der er afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring.

Det er ledelsens forventning, at tilgodehavenderne vil blive indfriet i sin helhed over tid og at der ikke er behov for nedskrivning herpå. Det er således ledelsens vurdering, at der alene knytter sig en mindre usikkerhed til måling af tilgodehavenderne.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	-2.438.280	-2.415.562
Afskrivning af goodwill	0	-130.761
Salg af kapitalandele i Vision Service II ApS	8.597.488	0
	<u>6.159.208</u>	<u>-2.546.323</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	84.556	0
	<u>84.556</u>	<u>0</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.310	10.540
Andre finansielle omkostninger	3.349	13.470
	<u>4.659</u>	<u>24.010</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-27.522
	<u>0</u>	<u>-27.522</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.750.415	160.000
Tilgang i årets løb	0	1.590.415
Afgang i årets løb	-1.560.000	0
Kostpris 31. december	<u>190.415</u>	<u>1.750.415</u>
Værdireguleringer 1. januar	-2.709.142	517.181
Årets afgang	-496.326	0
Årets resultat	-2.438.280	-2.415.562
Udbytte til moderselskabet	0	-680.000
Afskrivning på goodwill	0	-130.761
Værdireguleringer 31. december	<u>-5.643.748</u>	<u>-2.709.142</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>573.009</u>	<u>0</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>4.890.764</u>	<u>3.086.388</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>10.440</u>	<u>2.127.661</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	<u>0</u>	<u>1.176.846</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Catalytic Events ApS	København	50.000 DKK	100%	-4.193.592	-1.740.488
OM Rights ApS	København	50.000 DKK	100%	-677.172	-63.888
Optimaid ApS	København	50.000 DKK	100%	10.440	-20.480
VS Facility AB	Stockholm	40.415 DKK	100%	-638.154	-613.424

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Mellem 1 og 5 år	1.050.000	850.000
Langfristet del	<u>1.050.000</u>	<u>850.000</u>
Inden for 1 år	0	350.000
Øvrig kortfristet gæld til leverandører	<u>35.000</u>	<u>64.826</u>
Kortfristet del	<u>35.000</u>	<u>414.826</u>
	<u>1.085.000</u>	<u>1.264.826</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Mellem 1 og 5 år	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
Langfristet del	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Abe og Ninus Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, advokat, revision mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinster og tab i forbindelse med salg af kapitalandele.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og-omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.