

# **B38 Holding ApS**

c/o Københavns Projekthus  
Enghavevej 80 C, 4.  
2450 København SV

CVR-nr. 35817638

## **Årsrapport for 2015**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. juni 2016

---

Daniel Peter Søby Uhland Kristensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for B38 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er ved stiftelsen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juni 2016

### **Direktion**

Daniel Peter Søby Uhland  
Kristensen  
Direktør

**B38 Holding ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	B38 Holding ApS c/o Københavns Projekthus Enghavevej 80 C, 4. 2450 København SV
CVR-nr.	35817638
Stiftelsesdato	27. marts 2014
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Daniel Peter Søby Uhland Kristensen, Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for B38 Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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 den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-19.220</b>	<b>-12.285</b>
Personaleomkostninger	1	-415	-54.760
<b>Driftsresultat</b>		<b>-19.635</b>	<b>-67.045</b>
Finansielle indtægter		5.370	3.870
Finansielle omkostninger		-4.520	-2.978
<b>Resultat før skat</b>		<b>-18.785</b>	<b>-66.153</b>
Skat af årets resultat	2	2.921	15.499
<b>Årets resultat</b>		<b>-15.864</b>	<b>-50.654</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-15.864	-50.654
		<b>-15.864</b>	<b>-50.654</b>



## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	75.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>75.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>75.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		65.423	3.248
Tilgodehavende selskabsskat		195	60
Andre tilgodehavender		2.222	0
Udskudte skatteaktiver		18.420	15.499
<b>Tilgodehavender</b>		<b>86.260</b>	<b>18.807</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	113.846
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>0</b>	<b>113.846</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>71.169</b>	<b>61.095</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>157.429</b>	<b>193.748</b>
<b>Aktiver</b>		<b>232.429</b>	<b>243.748</b>

**B38 Holding ApS****Balance 31. december 2015**

	<b>Note</b>	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat	5	-66.518	-50.654
<b>Egenkapital</b>		<b>133.482</b>	<b>149.346</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	0
Anden gæld		808	6.768
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		91.139	87.634
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>98.947</b>	<b>94.402</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>98.947</b>	<b>94.402</b>
<b>Passiver</b>		<b>232.429</b>	<b>243.748</b>
Virksomhedens væsentligste aktivitet	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	54.760
Omkostninger til social sikring	415	0
	<b>415</b>	<b>54.760</b>

**2. Skat af årets resultat**

Udskudt skat	-2.921	-16.159
Regulering vedrørende ændring i skatteprocent	0	660
	<b>-2.921</b>	<b>-15.499</b>

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
UDE AF FOKUS ApS	København	100,00	-3.336	-53.336
			<b>-3.336</b>	<b>-53.336</b>

*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Monday Software ApS	København	50,00

**4. Virksomhedskapital**

Saldo primo	200.000	0
Årets tilgang	0	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Overført resultat**

Saldo primo	-50.654	0
Årets tilgang	-15.864	-50.654
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-66.518</b>	<b>-50.654</b>

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med handel af aktier og foretage kapitalindsud i andre virksomheder, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.