

Fenero Capital ApS

Rustenborgvej 7

2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 36698888

Årsrapport

01-07-2017 - 30-06-2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-12-2018

Thorbjørn Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Fenero Capital 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 31-12-2018

Direktion

Thorbjørn Nielsen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fenero Capital ApS Rustenborgvej 7 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr.	36698888
Stiftelsesdato	13-03-2015
Hjemsted	Lyngby-Tårnbæk
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Thorbjørn Nielsen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage projektudvikling, investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. -55.652.810, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 1.570.298, og en egenkapital på kr. -5.493.487.

Selskabets investering i aktier i BioTech er nedskrevet til kr. 0 efter at udviklingsaktiviteterne er stoppet og projektet er opgivet. Det er uvist om der senere vil komme ny aktivitet.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fenero Capital ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-127.824	-268.019
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.824	0
Driftsresultat		-177.648	-268.019
Finansielle omkostninger	2	-55.475.162	-17
Resultat før skat		-55.652.810	-268.036
Skat af årets resultat		0	25.159
Årets resultat		-55.652.810	-242.877
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-55.652.810	-242.877
Resultatdisponering		-55.652.810	-242.877

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	49.824
Materielle anlægsaktiver		0	49.824
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	55.475.162
Finansielle anlægsaktiver		0	55.475.162
Anlægsaktiver		0	55.524.986
Udskudte skatteaktiver		1.570.298	1.570.298
Andre tilgodehavender		0	78.000
Tilgodehavender		1.570.298	1.648.298
Omsætningsaktiver		1.570.298	1.648.298
Aktiver		1.570.298	57.173.284

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	55.975.162
Overført resultat	4	-5.993.487	-5.815.839
Egenkapital		-5.493.487	50.159.323
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.151.732	1.101.908
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.095.635	6.095.635
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		-183.582	-183.582
Kortfristede gældsforpligtelser		7.063.785	7.013.961
Gældsforpligtelser		7.063.785	7.013.961
Passiver		1.570.298	57.173.284
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

2017/18

2015/16

1. Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret i gennemsnit beskæftiget 0 personer.

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

55.475.162	17
55.475.162	17

3. Virksomhedskapital

Saldo primo

55.975.162	55.975.162
------------	------------

Andre reguleringer

-55.475.162	0
-------------	---

Saldo ultimo

500.000	55.975.162
----------------	-------------------

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Årets tilgang

-61.468.649	-5.815.839
-------------	------------

Regulering kapital

55.475.162	0
------------	---

Saldo ultimo

-5.993.487	-5.815.839
-------------------	-------------------

5. Eventualforpligtelser

I forbindelse med selskabets byggeprojekt er der rejst krav mod selskabet på ialt kr. 4.800.000 som er afvist. Der er i sagerne indledt retslige skridt mod selskabet

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.