

Fenero Capital ApS

Rustenborgvej 7

2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 36698888

Årsrapport

13-03-2015 - 30-06-2016

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-01-2017

Thorbjørn Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13-03-2015 - 30-06-2016 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13-03-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 02-01-2017

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	13-03-2015 - 30-06-2016
Direktion	Thorbjørn Nielsen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har i årets løb udviklet på et større byggeprojekt i Hellerup i København, som imidlertid er blevet afhændet til anden side.

Omkostninger vedrørende projektet er udgiftsført i resultatopgørelse.

Som følge af bortfald af projektet er der gennemført en kapitalnedsættelse i selskabet. Kapitalnedsættelse fra 75.066.994 euro til 7.500.000 euro er på regnskabstidspunktet endnu ikke registreret, men indarbejdet i årsregnskabet i overensstemmelse med den truffe beslutning .

Selskabet fortsætter i det kommende år udvikling af projekter og projektfinansiering i Danmark og internationalt

.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 13-03-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. -5.572.962, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 57.174.406, og en egenkapital på kr. 50.402.200.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

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.

Resultatopgørelsen

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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.

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	2015/16 kr.
Andre eksterne omkostninger		-6.481.794
Bruttoresultat		-6.481.794
Personaleomkostninger	1	-629.646
Driftsresultat		-7.111.440
Finansielle omkostninger	2	-6.661
Resultat før skat		-7.118.101
Skat af årets resultat	3	1.545.139
Årets resultat		-5.572.962
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-5.572.962
Resultatdesponering		-5.572.962

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.824
Materielle anlægsaktiver		<u>49.824</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		55.475.162
Finansielle anlægsaktiver		<u>55.475.162</u>
Anlægsaktiver		<u>55.524.986</u>
Udskudte skatteaktiver		1.545.139
Tilgodehavender		<u>1.545.139</u>
Likvide beholdninger		<u>104.281</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.649.420</u>
Aktiver		<u>57.174.406</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	4	55.975.162
Overført resultat	5	-5.572.962
Egenkapital		50.402.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.306.033
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.644.306
Anden gæld		821.867
Kortfristede gældsforpligtelser		6.772.206
Gældsforpligtelser		6.772.206
Passiver		57.174.406
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	625.000
Andre omkostninger til social sikring	2.037
Andre personaleomkostninger	2.609
	<u>629.646</u>

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	6.661
	<u>6.661</u>

3. Skat af årets resultat

Reg. af udskudt skat	-1.545.139
	<u>-1.545.139</u>

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000
Årets tilgang	559.751.620
Årets afgang	-504.276.458
Saldo ultimo	<u>55.975.162</u>

5. Overført resultat

Årets tilgang	-5.572.962
Saldo ultimo	<u>-5.572.962</u>

6. Eventualforpligtelser

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

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.