

TEL.: +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Operate Gruppen A/S


Jesper Brochmands Gade 10, 2200 København N

CVR-nr. 36 71 54 56

Årsrapport for 2015

Godkendt på generalforsamlingen

den ²⁵ / 2 2016



Dirigent John Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. april- 31. december 2015 for Operate Gruppen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 10. april -31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

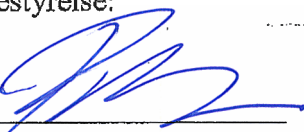
København, den 5. februar 2016

Direktion:



John Pedersen

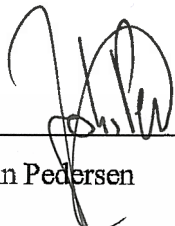
Bestyrelse:



Per Rystrøm



Mikkel L.B. Eriksen



John Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING**Til kapitalejerne i Operate Gruppen A/S****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Operate Gruppen A/S for regnskabsåret 10. april – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 10. april – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 5. februar 2016

BHA Statsautoriseret Revision A/S

CVR. nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Operate Gruppen A/S
Jesper Brochmands Gade 10
2200 København N
Danmark

CVR nr. 36 71 54 56
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion John Pedersen

Bestyrelse Per Rystrøm
John Pedersen
Mikkel L.B. Eriksen

Revision BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Operate Gruppen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed. Der er ikke sammenligningstal i årsrapporten da det er selskabets første regnskabsår. Den anvendte regnskabspraksis er som følgende.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Selskabsskat og udskudt 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 10. april - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger.....		63.127
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-63.127
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2	6.986.922
Finansielle indtægter.....		0
Finansielle udgifter.....		0
RESULTAT FØR SKAT.....		6.923.795
Skat af årets resultat.....	1	-2.350
ÅRETS RESULTAT.....		<u>6.926.145</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.	6.986.922
Overført til næste år.....	-3.060.777
	<u>6.926.145</u>

BALANCE pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u> <u>kr.</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2	<u>12.756.902</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER.....		<u>12.756.902</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....		<u>12.756.902</u>
Selskabsskat.....		2.350
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....		<u>1.300.000</u>
TILGODEHAVENDER.....		<u>1.302.350</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....		<u>491.868</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.794.218</u>
AKTIVER I ALT.....		<u><u>14.551.120</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u> <u>kr.</u>
PASSIVER		
Aktiekapital.....		500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.		6.353.430
Overført resultat.....		1.645.815
Forslået udbytte for regnskabsåret		<u>3.000.000</u>
EGENKAPITAL	3	<u>11.499.245</u>
Gæld tilknyttet virksomhed.....		41.875
Anden gæld.....		<u>3.010.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>3.051.875</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>3.051.875</u>
PASSIVER I ALT		<u>14.551.120</u>
EVENTUALFORPLIGTELSER	4	

NOTER

	2015
	kr.
Note 1. Selskabsskat	
Godskrivning selskabsskat sambeskatning.....	-2.350
	<u>-2.350</u>
Note 2. Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	
Navn:	Stemme og
	ejerandel
	Hjemsted Selskabskapital
Operate A/S	København Kr. 1.000.000 87%
Operate Technology A/S	København Kr. 500.000 51%
Operate Experience ApS	København Kr. 50.000 51%
<u>Anskaffelsessum</u>	
Anskaffelsessum, primo.....	0
Tilgang i året.....	6.403.472
Afgang i året.....	0
Anskaffelsessum, ultimo.....	<u>6.403.472</u>
<u>Værdiregulering</u>	
Værdireguleringer primo.....	0
Årets resultat.....	7.449.571
Goodwill ved køb af egne kapitalandele i Operate A/S.....	-2.313.243
Regulering vedrørende afgang.....	0
Udloddet udbytte.....	-633.492
Værdireguleringer ultimo.....	<u>4.502.836</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>10.906.308</u>
Koncerngoodwill	
Anskaffelsessum, primo	0
Tilgang til kostpris	2.313.243
Anskaffelsessum, ultimo	<u>2.313.243</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	0
Årets afskrivninger	462.649
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>462.649</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>1.850.594</u>

NOTER

	2015
	<u>kr.</u>
<u>Note 3. Egenkapital</u>	
Aktiekapital.....	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:	
Saldo primo.....	0
Årets nedskrivning/opskrivning.....	6.986.922
Udloddet udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	-633.492
	<u>6.353.430</u>
Overført resultat:	
Saldo primo.....	0
Årets resultat.....	-3.060.777
Overkurs ved stiftelse.....	4.073.100
Udloddet udbytte tilknyttet virksomhed.....	633.492
	<u>1.645.815</u>
Udbytte for regnskabsåret:	
Saldo primo	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000
	<u>3.000.000</u>
EGENKAPITAL IALT.....	<u><u>11.499.245</u></u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

