

Effectus Ventures ApS
Tage-Hansens Gade 15, st. mf., 8000 Århus

CVR-nr. 36 72 91 39

Årsrapport
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2016.

Linda Mostrup Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 30. april - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Effectus Ventures ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. april - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 6. juni 2016

Direktion

Linda Mostrup Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Effectus Ventures ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Effectus Ventures ApS for regnskabsåret 30. april - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors 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.

Aarhus, den 6. juni 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Effectus Ventures ApS
Tage-Hansens Gade 15, st. mf.
8000 Århus

CVR-nr.: 36 72 91 39

Hjemsted: Århus

Regnskabsår: 30. april 2015 - 31. december 2015

Direktion

Linda Mostrup Pedersen

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Olof Palmes Allé 25 A, 1.
8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Effectus Ventures ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Bruttotab	-8.630
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	193.088
Resultat før skat	184.458
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	184.458
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	193.088
Disponeret fra overført resultat	-8.630
Disponeret i alt	184.458

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>220.330</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>220.330</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>220.330</u>
Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	<u>18.128</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.128</u>
	Aktiver i alt	<u>238.458</u>

Balance

Passiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	193.088
5 Overført resultat	-8.630
Egenkapital i alt	<u>234.458</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>4.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.000</u>
Passiver i alt	<u>238.458</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7 Eventualposter	

Noter

30/4 2015
- 31/12 2015

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	27.242
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	27.242
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	195.330
Årets regulering i relation til indre værdi	-2.242
Opskrivninger ultimo	193.088
Regnskabsmæssig værdi ultimo	220.330

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Effectus Ventures ApS
Happiest Man Alive IVS,	50 %	440.659	390.659	220.330

3. Virksomhedskapital

Kontant kapitaludvidelse	50.000
	50.000

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Resultatandel	193.088
	193.088

Noter

31/12 2015

5. Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets overførte overskud eller underskud	-8.630
	<u>-8.630</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.