

Apeer Holding ApS
Lysbrovej 32, 2610 Rødovre

CVR-nr. 36 73 57 59

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2016 - 31. december 2016
(2. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 2. juni 2017

Irina Aseeva Nedergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring..... | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab:

Apeer Holding ApS
Lysbrovej 32
2610 Rødovre

CVR-nr.: 36 73 57 59

Hjemstedskommune: Rødovre

Direktion:

Irina Aseeva Nedergaard
Lysbrovej 32
2610 Rødovre

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016 for Apeer Holding ApS. Årsregnskabet vedrører perioden 1. januar 2016-31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Rødovre, den 27. marts 2017

I direktionen:

Irina Aseeva Nedergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Apeer Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Apeer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 selskabets ledelses 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, som selskabets ledelse 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.

Søborg, den 27. marts 2017

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016 realiseret et resultat før skat på tkr. -278 mod tkr. -858 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -277 mod tkr. -858 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 413.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men i en note.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet tilknyttede virksomheders resultat efter skat samt værdiregulering som følge af egenkapitalforskydning i tilknyttede virksomheder i forbindelse med medejeres indtræden/opkøb af egne aktier.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, bortset fra udloddet udbytte, henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016

2015
8 mdr.
tkr.

Note

| | | | |
|---|--|-----------------|-------------|
| | Andre eksterne omkostninger..... | -14.924 | -15 |
| | Resultat før finansielle poster..... | -14.924 | -15 |
| 1 | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | -214.644 | -727 |
| 2 | Nedskrivning af finansielle aktiver..... | -39.022 | -114 |
| | Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder..... | -9.677 | -2 |
| | Resultat før skat..... | -278.267 | -858 |
| 3 | Skat af årets resultat..... | 1.641 | 0 |
| | Årets resultat..... | -276.626 | -858 |
| | Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| | Foreslået udbytte..... | 0 | 0 |
| | Nettopskrivning efter indre værdis metode..... | 0 | 0 |
| | Overført overskud..... | -276.626 | -858 |
| | Resultatdisponering i alt..... | -276.626 | -858 |

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

| <u>Note</u> | | 31/12 2015 <u>tkr.</u> |
|-------------|--|------------------------------|
| | Anlægsaktiver: | |
| | Finansielle anlægsaktiver: | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 853 |
| | | <u>853</u> |
| | Anlægsaktiver i alt..... | <u>853</u> |
| | Omsætningsaktiver: | |
| | Tilgodehavender: | |
| 5 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 67 |
| | Tilgodehavende udbytte tilknyttede virksomheder..... | 18 |
| | Andre tilgodehavender..... | 0 |
| | | <u>85</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt..... | <u>85</u> |
| | Aktiver i alt..... | <u>938</u> |

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

| <u>Note</u> | | 31/12 2015 <u>tkr.</u> |
|-------------|--|---|
| 6 | Egenkapital: | |
| | Selskabskapital..... | 50.000 50 |
| | Overført resultat..... | 363.263 640 |
| | Egenkapital i alt..... | <u>413.263</u> <u>690</u> |
| | Hensatte forpligtelser: | |
| | Hensættelser til udskudt skat..... | <u>0</u> <u>0</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt..... | <u>0</u> <u>0</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser: | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 7.500 5 |
| 7 | Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 181.875 243 |
| | Anden gæld..... | 39.022 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>228.397</u> <u>248</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt..... | <u>228.397</u> <u>248</u> |
| | Passiver i alt..... | <u>641.660</u> <u>938</u> |
| 8 | Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | |

Noter til årsrapporten

| | | 2015 |
|----------|--|---|
| | | 8 mdr. |
| | | <u>tkr.</u> |
| 1 | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder: | |
| | Resultat i tilknyttede virksomheder..... | -652.478 -281 |
| | Nedskrivning af goodwill i tilknyttede virksomheder, der blev beregnet som merværdi i forhold til den regnskabsmæssige indre værdi af tilknyttede virksomheder ved selskabets stiftelse | 0 -383 |
| | Værdiregulering pga. egenkapitalforskydning i tilknyttede virksomheder i forbindelse med medejeres indtræden/opkøb af egne aktier..... | 437.834 -63 |
| | | <hr style="border-top: 1px solid black;"/> -214.644 <hr style="border-top: 1px solid black;"/> -727 |
| 2 | Nedskrivning af finansielle aktiver: | |
| | Nedskrivning af goodwill i tilknyttede virksomheder, der blev beregnet som merværdi i forhold til den Ydet gældsefterangivelse til dattervirksomheden SmartMe ApS..... | 0 114 |
| | Hensættelse til tab ved opfyldelse af forpligtelser vedr. indgåede optionsaftaler..... | 39.022 0 |
| | | <hr style="border-top: 1px solid black;"/> 39.022 <hr style="border-top: 1px solid black;"/> 114 |
| 3 | Skat af årets resultat: | |
| | Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således | |
| | Skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0 0 |
| | Regulering af tidligere års skat..... | -1.641 0 |
| | | <hr style="border-top: 1px solid black;"/> -1.641 <hr style="border-top: 1px solid black;"/> 0 |

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 31. december 2016 udgør kr. 6.121.

Noter til årsrapporten

4 Anlægsoversigt:

| | <u>Kapital- andele i til- knyttet virk.</u> |
|---|---|
| Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016..... | 1.598.000 |
| Årets tilgang..... | 0 |
| Årets afgang til kostpriser..... | 0 |
| Anskaffelsessum pr. 31. december 2016..... | <u>1.598.000</u> |
| | |
| Værdireguleringer pr. 1. januar 2016..... | -745.401 |
| Resultatandel i tilknyttede virksomheder..... | -652.478 |
| Årets værdireguleringer i tilknyttede virksomheder..... | 437.834 |
| Udbytte fra tilknyttet virksomhed..... | 0 |
| Værdiregulering pr. 31. december 2016..... | <u>-960.045</u> |
| | |
| Balanceværdi pr. 31. december 2016..... | <u>637.955</u> |

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 500.000 (ejerandel 55,69%) (ejerandel, når der bortses fra den tilknyttede virksomheds egne aktier, 58,42%) i Invixo Consulting Group A/S, Gladsaxe, CVR-nr. 35 52 20 85. Underskud ifølge seneste årsrapport 2016 udgjorde kr. 1.116.874, og egenkapital ifølge seneste årsrapport 31/12 2016 udgjorde kr. 1.092.066.

31/12
2015
tkr.

5 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder:

| | | |
|------------------------------------|----------|-----------|
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | 0 | -47 |
| Tilgodehavende i øvrigt..... | 0 | 114 |
| | <u>0</u> | <u>67</u> |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital:

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Afsat udbytte</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Saldo pr. 1. januar 2016..... | 50.000 | 0 | 639.889 |
| Årets resultat..... | 0 | 0 | -276.626 |
| Årets udbytte..... | 0 | 0 | 0 |
| Saldo pr. 31. december 2016..... | <u>50.000</u> | <u>0</u> | <u>363.263</u> |

7 Gæld til tilknyttede virksomheder:

| | | | |
|--|--|----------------|------------|
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 0 | -47 |
| Gæld i øvrigt..... | | 181.875 | 290 |
| | | <u>181.875</u> | <u>243</u> |

8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.