
Selskabet af den 1. feb. 2016 ***ApS***

Cortex Park 26, 5230 Odense M

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 37 44 31 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/6 2019

Jørgen Christian Juul
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. juni 2019

Direktion

Jørgen Christian Juul
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's 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 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.

Trekantområdet, den 17. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

mne28674

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS
Cortex Park 26
5230 Odense M

CVR-nr.: 37 44 31 15
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odense M

Direktion

Jørgen Christian Juul

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttotab		-128.483	-31.714
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-13.966	0
Resultat før finansielle poster		-142.449	-31.714
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.397.459	7.527.228
Finansielle indtægter	2	21.554	19.419
Finansielle omkostninger	3	-12.758	0
Resultat før skat		1.263.806	7.514.933
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.263.806	7.514.933

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	104.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-349.198	4.354.741
Overført resultat	1.509.004	3.160.192
	1.263.806	7.514.933

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Erhvervede lignende rettigheder		842.000	150.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	842.000	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		783.501	194.000
Materielle anlægsaktiver	5	783.501	194.000
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	8.422.708	8.910.869
Finansielle anlægsaktiver		8.422.708	8.910.869
Anlægsaktiver		10.048.209	9.254.869
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.000	0
Andre tilgodehavender		1.018.500	0
Tilgodehavender		1.038.500	0
Likvide beholdninger		455.131	1.164.677
Omsætningsaktiver		1.493.631	1.164.677
Aktiver		11.541.840	10.419.546

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.192.596	6.541.794
Overført resultat		4.650.846	3.141.842
Egenkapital	8	10.893.442	9.733.636
Konvertible gældsbreve		509.970	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	60.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		128.428	125.910
Kortfristede gældsforpligtelser		648.398	685.910
Gældsforpligtelser		648.398	685.910
Passiver		11.541.840	10.419.546
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af besiddelse af kapitalandele samt udlån til tilknyttede selskaber.

	2018 DKK	2017 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	11.124	19.419
Andre finansielle indtægter	10.430	0
	21.554	19.419

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	12.758	0
	12.758	0

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede lignende rettig- heder DKK
Kostpris 1. januar	150.000
Tilgang i årets løb	692.000
Kostpris 31. december	842.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	842.000

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	194.000
Tilgang i årets løb	603.467
Kostpris 31. december	<u>797.467</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	13.966
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>13.966</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>783.501</u>

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018	2017
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	0	186.620
Tilgang i årets løb	0	2.249.968
Afgang i årets løb	0	-67.513
Overførsler i årets løb	0	-2.369.075
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	2.187.053
Årets afgang	0	-791.199
Årets resultat	0	5.145.940
Overførsler i årets løb	0	-6.541.794
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.369.075	0
Afgang i årets løb	-138.963	0
Overførsler i årets løb	0	2.369.075
Kostpris 31. december	<u>2.230.112</u>	<u>2.369.075</u>
Værdireguleringer 1. januar	6.541.794	0
Årets afgang	-383.721	0
Årets resultat	-4.513.932	0
Andre reguleringer	4.548.455	0
Overførsler i årets løb	0	6.541.794
Værdireguleringer 31. december	<u>6.192.596</u>	<u>6.541.794</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.422.708</u>	<u>8.910.869</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cardlay Holding ApS	Odense	108.759	36%	23.461.720	-12.573.626

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	6.541.794	3.141.842	9.733.636
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-104.000	-104.000
Årets resultat	0	-349.198	1.613.004	1.263.806
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>6.192.596</u>	<u>4.650.846</u>	<u>10.893.442</u>

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokale- og administrationsomkostninger mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos tilknyttede selskaber.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.