

BAMBOH II ApS
Kristen Bernikows Gade 6, 2.
1105 København K
CVR-nr. 38041525

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.04.2018

Dirigent

Navn: Bo Einar Lohmann Nilsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BAMBOH II ApS

Kristen Bernikows Gade 6, 2.

1105 København K

CVR-nr.: 38041525

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Henrik Kaa Andersen, Formand

Søren Dal Thomsen

Bo Einar Lohmann Nilsson

Direktion

Bo Einar Lohmann Nilsson, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for BAMBOH II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.04.2018

Direktion

Bo Einar Lohmann Nilsson
adm. direktør

Bestyrelse

Henrik Kaa Andersen
Formand

Søren Dal Thomsen

Bo Einar Lohmann Nilsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i BAMBOH II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BAMBOH II ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 03.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Michael Thorø Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35823

Ledelsesberetning

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal		
Hovedtal		
Bruttoresultat	(854)	(20)
Driftsresultat	(1.104)	(20)
Resultat af finansielle poster	92.808	292.922
Årets resultat	84.674	292.902
Samlede aktiver	492.480	400.662
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.426	0
Egenkapital	483.337	399.563
Nøgletal		
Egenkapitalens forrentning (%)	19,2	73,3
Soliditetsgrad (%)	98,1	99,7

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykkes
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte eller indirekte, at drive virksomhed i ind- og udland ved industri, handel, finansiering, investering og anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det samlede overskud udgør 84.674 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke forekommet usædvanlig forhold ved indregning og måling i årsrapporten.

Forventet udvikling

Ledelsens forventer et positivt resultat for 2018.

Særlige risici

Selskabet er ikke eksponeret for særlige risici, ud over dem, som er almindelige for branchen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(854)</u>	<u>(20)</u>
Bruttoresultat		(854)	(20)
Personaleomkostninger	1	<u>(250)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(1.104)	(20)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		93.210	297.270
Andre finansielle omkostninger		<u>(402)</u>	<u>(4.348)</u>
Resultat før skat		91.704	292.902
Skat af årets resultat	2	<u>(7.030)</u>	<u>0</u>
Årets resultat	3	<u>84.674</u>	<u>292.902</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 t.kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.426	0
Materielle anlægsaktiver	4	6.426	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50	0
Finansielle anlægsaktiver	5	50	0
Anlægsaktiver		6.476	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.075	0
Andre tilgodehavender		12.187	2.682
Tilgodehavende selskabsskat		377	0
Periodeafgrænsningsposter	6	1.383	0
Tilgodehavender		16.022	2.682
Andre værdipapirer og kapitalandele		463.896	323.601
Værdipapirer og kapitalandele		463.896	323.601
Likvide beholdninger		6.086	74.379
Omsætningsaktiver		486.004	400.662
Aktiver		492.480	400.662

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50	50
Overført overskud eller underskud		483.287	399.513
Egenkapital		483.337	399.563
Skyldig selskabsskat		7.030	0
Langfristede gældsforpligtelser		7.030	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183	15
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		846	0
Anden gæld		1.084	1.084
Kortfristede gældsforpligtelser		2.113	1.099
Gældsforpligtelser		9.143	1.099
Passiver		492.480	400.662
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		
Transaktioner med nærtstående parter	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	50	399.513	399.563
Udbetalt ordinært udbytte	0	(900)	(900)
Årets resultat	0	84.674	84.674
Egenkapital ultimo	50	483.287	483.337

Noter

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	250	0
	250	0

Selskabet har ingen ansatte og ledelsen modtager ikke vederlag.

Der er i indeværende år foretaget honorering af bestyrelsen, hvorfor det er afspejlet i årets lønninger.

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	7.030	0
	7.030	0

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
3. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	84.674	292.902
	84.674	292.902

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	6.426
Kostpris ultimo	6.426
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.426

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder t.kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	50
Kostpris ultimo	50
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50

Datterselskabet har endnu ikke aflagt første årsrapport, hvorfor egenkapital og årets resultat ikke er oplyst.

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Bamboh Infrastruktur	Danmark	ApS	100,0

6. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalinger.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bamboh ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 23. september 2016 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Hæftelse for gæld og forpligtelser i EInvestments 23 marts 2014 ApS.

Bamboh II ApS hæfter sammen med de øvrige selskaber som opstod ved spaltningen af eInvestments 23 marts 2014 ApS solidarisk for forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningen.

Gæld og forpligtelser der indtræder efter spaltningsdatoen den 23. september 2016 med som vedrører perioden før spaltningen og som kan henføres entydigt til eInvestments af 23 marts 2014 ApS, vil blive tildelt forholdsmæssigt, mellem de udspaltede selskaber.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Bamboh ApS, Kristen Bernikows Gade 6, 2., 1105 København K, er ultimativt moderselskab og har dermed bestemmende indflydelse.

Noter

9. Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab:

Bamboh ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Selskabet opstod i 2016 i forbindelse med spaltningen af EInvestments af 23 marts 2014 ApS, som blev spaltet med regnskabsmæssig tilbagevirkende kraft til 1. januar 2016. Som følge heraf er der foretaget tilpasning af sammenligningstal for 2016, således resultatopgørelsen og balancen for 2016 afspejler det forhold, at spaltningen er sket med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2016. Ændringen har påvirket egenkapitalen primo med 0,8 mio. kr. efter skat, som kan henføres til den endelige fordeling af aktiver og passiver i forbindelse med spaltningen. Resultatopgørelsen vedrørende 2016 er ændret fra -57 mio. kr. til 293 mio. kr. efter skat, hvilket kan henføres til at gevinster opstået i forbindelse med spaltningen i 2016 tidligere var indregnet direkte på balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger består af omkostninger relateret til administration af selskabet. Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i perioden for hvor omkostningen forbruges.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar for selskabets bestyrelse.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte, kursregulering til dagsværdi o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, transaktionsomkostninger vedr. køb og salg af værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, drifts- materiel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, drifts- materiel og inventar 10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Der henvises til § 84, stk. 4 i årsregnskabsloven, vedrørende udarbejdelse af koncernregnskab i moderselskab. Koncernregnskabet kan rekvireres hos Bamboh ApS, Edlevej 6, 2900 Hellerup.