

**THE CAPTAIN & CO IVS  
C/O GBH REVISION & RÅDGIVNING A/S  
M.D. MADSENSVEJ 13, 3450 ALLERØD  
CVR.NR. 39 32 31 41**

**ÅRSRAPPORT  
9. FEBRUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018  
1. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. februar 2019.

---

dirigent Valdimar Geir Halldórsson

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-15

Revisors erklæring om opstilling af skatteopgørelse 16

Skattemæssige specifikationer 17

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. februar 2018 - 31. december 2018 for The Captain & Co IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. februar 2018 - 31. december 2018.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reykjavik, den 5. februar 2019

Direktion

---

direktør Valdimar Geir Halldórsson

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### Til den daglige ledelse i The Captain & Co IVS

Vi har opstillet årsrapporten for The Captain & Co IVS for regnskabsåret 9. februar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 5. februar 2019  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
mne 26754

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	The Captain & Co IVS c/o GBH Revision & Rådgivning A/S M.D. Madsensvej 13 3450 Allerød  CVR. nr.: 39 32 31 41 Stiftelsesdato: 9. februar 2018 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 9. februar 2018 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Direktør Valdimar Geir Halldórsson
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Danmark Vesterbrogade 8 1620 København V

## LEDELSESBERETNING FOR 2018

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele samt anden investeringsvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2018 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for The Captain & Co IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele består af anparter i tilknyttede virksomheder. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at anparterne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018**Noter

8	Andre eksterne omkostninger	<u>-5.225</u>
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-5.225</b>
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-5.225</b>
9	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	275.838
10	Andre finansielle indtægter	138
11	Finansielle omkostninger	<u>-7</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>270.744</b>
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>270.744</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	275.838
	Reserve for iværksætterselskaber	0
	Overført resultat	<u>-5.094</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b><u>270.744</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****A K T I V E R**Noter

12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>275.839</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u><b>275.839</b></u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u><b>275.839</b></u>
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.637</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>1.637</b></u>
13	<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>0</b></u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>1.637</b></u>
	<b>AKTIVER</b>	<u><b>277.476</b></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****P A S S I V E R**Noter

	Virksomhedskapital	1.500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	275.838
	Reserve for iværksætterselskaber	0
	Overført resultat	<u>-5.094</u>
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>272.244</u></b>
	Udskudt skat	<u>0</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>0</u></b>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	232
	Selskabsskat, kortfristet	0
14	Anden gæld	<u>5.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>5.232</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>5.232</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>277.476</u></b>
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
6	Nærtstående parter	
7	Ejerforhold	

## NOTER

### 1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2018, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

### 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Udskudt skat 9.2.018	0
Udskudt skat 31.12.2018	0
	0
	0

### 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos direktion	<b>1.637</b>
------------------------------	--------------

Tilgodehavendet er forrentet efter selskabslovens regler p.t. svarende til 10,05%. Der er ikke stillet sikkerhed for tilgodehavendet.

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resultat	I alt
Egenkapital 9.2.2018	1.500	0	0	0	1.500
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	275.838	0	0	275.838
Overført af årets resultat	0	0	0	-5.094	-5.094
Reserve for iværksætterselskaber	0	0	0	0	0
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>1.500</b>	<b>275.838</b>	<b>0</b>	<b>-5.094</b>	<b>272.244</b>

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler solidarisk med datterselskabet juicyB ApS under frivillig likvidation for skat af koncernens sambeskatningsindkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

## NOTER

### 6 Nærtstående parter

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:**

juicyB ApS under frivillig likvidation, ejerandel 75%

### 7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Valdimar Geir Halldórsson

Skerplugata 3

101 - Reykjavik

Island

## NOTER

**8 Andre eksterne omkostninger**

Regnskabsmæssig assistance	5.000
Porto og gebyrer	<u>225</u>
	<u><b>5.225</b></u>

**9 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Resultat juicyB ApS under frivillig likvidation	-2.788.054
Regulering resultat juicyB ApS under frivillig likvidation	<u>3.063.892</u>
	<u><b>275.838</b></u>

**10 Andre finansielle indtægter**

Renter mellemregning direktør	<u>138</u>
	<u><b>138</b></u>

**11 Finansielle omkostninger**

Renter kreditinstitutter	7
Renter mellemregning direktør	0
Renter selskabsskat	<u>0</u>
	<u><b>7</b></u>

## NOTER

**12 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris 9.2.018	0
Tilgang	<u>1</u>

**Kostpris 31.12.2018** **1**

Op- og nedskrivninger 9.2.2018	0
Andel i årets resultat før afskrivning på goodwill	-2.788.054
Reguleringer i året	3.063.892
Udbytte for året	<u>0</u>

**Op- og nedskrivninger 31.12.2018** **275.838**

**Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018** **275.839**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:  
juicyB ApS under frivillig likvidation, ejerandel 75%

**13 Likvide beholdninger**

Nordea 6897 763 964	<u>0</u>
---------------------	----------

**0**

**14 Anden gæld**

Mellemregning med direktør	0
Afsat regnskabsassistance	<u>5.000</u>

**5.000**



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SKATTEOPGØRELSE

### Til den daglige ledelse i The Captain & Co IVS

Vi har opstillet skatteopgørelsen for The Captain & Co IVS for indkomståret 2018 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2018 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Skatteopgørelsen omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 skatteopgørelsen efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Skatteopgørelsen samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af skatteopgørelsen, 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 skatteopgørelsen. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt skatteopgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med skattelovgivningen.

Som anført i skatteopgørelsen er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. Skatteopgørelsen er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Allerød, den 5. februar 2019  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

### Opgørelse af skattepligtig indkomst

Resultat før skat	270.744
Renter selskabsskat	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>-275.838</u>

**SKATTEPLIGTIG INDKOMST** **-5.094**

### Selskabsskat

Skat, 22% 0

**0**

### Udskudt skat

Udnyttede skattemæssige underskud -5.094

**-5.094**

### Udskudt skat, 22%

**-1.121**

Negativ udskudt skat aktiveres ikke.

### Udnyttede skattemæssige underskud

År	Underskud	Anvendt i år	Til fremførsel
2018	<u>5.094</u>	<u>0</u>	<u>5.094</u>
	<u><b>5.094</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>5.094</b></u>

### Sambeskatningsindkomst

	<b>Samlet skattemæssigt resultat</b>	<b>Samlet selskabsskat</b>
The Captain & Co IVS	-5.094	0
juicyB ApS under frivillig likvidation	<u>-5.857.122</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<u><b>-5.862.216</b></u>	<u><b>0</b></u>

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Valdimar Geir Halldórsson (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-765947579081

IP: 46.182.xxx.xxx

2019-02-06 18:25:42Z

NEM ID 

## Morten Riise Andersen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:17610430-RID:1060158956658

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-02-07 08:04:23Z

NEM ID 

## Valdimar Geir Halldórsson (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-765947579081

IP: 46.182.xxx.xxx

2019-02-07 09:54:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EYHEF-PEZ82-MJEX-SOK3V-GAMXG-FQ0FQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>