

# Innolab Capital Index A/S

Hummeltoftevej 49  
2830 Virum

**CVR-nr. 39 39 76 84**

**Årsrapport for perioden  
1. marts - 31. december 2018  
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 27/05 2019

**Dirigent**

Peter Smedegaard

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. marts - 31. december 2018	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2018 for Innolab Capital Index A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. maj 2019

### **Direktion**

Peter Knigge Smedegaard

### **Bestyrelse**

Søren Peter Christian Smedegaard  
Formand

Finn Peder Ramsgaard Hove

Hjalte Kjems

# **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

## ***Til kapitalejerne i Innolab Capital Index A/S***

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Innolab Capital Index A/S for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

### **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 regnskabet. 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

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.

### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet 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. Fejlinformationer 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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:

- 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 tilside-sættelse 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 note oplysningerne, 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 blandt andet 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.

Hellerup, den 8. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Voss  
statsautoriseret revisor  
mne15009

Michael Jacobsen  
statsautoriseret revisor  
mne16655

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Innolab Capital Index A/S Hummeltoftevej 49 2830 Virum  CVR-nr.: 39 39 76 84  Regnskabsår: 1. januar - 31. december  Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
<b>Direktion</b>	Peter Knigge Smedegaard
<b>Bestyrelse</b>	Søren Peter Christian Smedegaard, formand  Finn Peder Ramsgaard Hove  Hjalte Kjems
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
<b>Bank</b>	Handelsbanken Klampenborgvej 211, 1. 2800 Kongens Lyngby

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er langsigtet at levere et stabilt højt afkast med lav risiko baseret på investeringer i aktieindeks -derivater (CFD kontrakter), samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat viste et minus på 402.993 kr. hvilket er tilfredsstillende på grund af uro på de finansielle markeder.

### **Selskabets forventede udvikling**

Selskabet forventer positiv udvikling i 2019.

### **Efterfølgende begivenheder**

Der er efter balancedagen ikke indtruffet omstændigheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. marts - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-254.473</b>
<b>Resultat for finansielle poster</b>		<b>-254.473</b>
Finansielle indtægter		56.640
Finansielle omkostninger		<u>-317.499</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-515.331</b>
Skat af årets resultat	1	<u>112.338</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-402.993</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte		0
Overført resultat		<u>-402.993</u>
<b>I alt</b>		<b><u>-402.993</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.159.975</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.159.975</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.159.975</u></b>
Udskudt skatteaktiv		<u>112.338</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>112.338</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.460.092</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.572.430</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.732.405</u></b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Selskabskapital		3.017.600
Overkursfond		3.017.400
Overført resultat		<u>-402.993</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>5.632.007</u></b>
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser		64.191
Anden gæld		<u>36.208</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>100.399</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>100.399</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.732.405</u></b>
Medarbejderforhold	3	
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	4	

## Noter til årsrapporten

### 1 Skat af årets resultat

	<u>2018</u>
	DKK
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	-112.338
<b>Selskabsskat</b>	<b><u>-112.338</u></b>

### 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs-</u> <u>fond</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	1.865.000	0	0	1.865.000
Kapitalforhøjelse	1.152.600	3.017.400	0	4.170.000
Årets resultat	0	0	-402.993	-402.993
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>3.017.600</u></b>	<b><u>3.017.400</u></b>	<b><u>-402.993</u></b>	<b><u>5.632.007</u></b>

### 3 Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal ansatte	<u>0</u>
------------------------------	----------

### 4 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen forpligtelser udover de i årsrapporten nævnte.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Innolab Capital Index A/S er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder, med tilvalg fra klasse C.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monætere poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **Regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Balancen**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede og noterede aktier og anparter.

Unoterede og noterede aktier og anparter, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er målt til dagsværdi, eller til kostpris, hvor pålidelig dagsværdi ikke kan fastlægges.

## **Regnskabspraksis**

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

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