

Erhvervs Consult

Revision & Rådgivning

Smartkeeper Holding ApS

CVR-nr. 36 20 19 75

ÅRSRAPPORT

2014/15

Generalforsamling den 11. december 2015

Carsten Jensen



Registreret Revisor
Tonny Skov Pedersen
Smedievej 31
3400 Hillerød

CVR-nr. 27 39 40 27
Web: www.erhvervs-consult.dk
Mail: info@erhvervs-consult.dk
Tlf. 20 33 89 55



INDHOLD

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4-5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 22. september 2014 – 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15



Påtegninger

Ledelsespåtegning

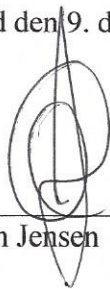
Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. september 2014 – 30. juni 2015 for Smartkeeper Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. september 2014 – 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund den 9. december 2015



Carsten Jensen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne af Smartkeeper Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Smartkeeper Holding ApS for regnskabsåret 22. september 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 22. september 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød den 9. december 2015
Erhvervs Consult Revision & Rådgivning



Tonny Skov Pedersen
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Smartkeeper Holding ApS
Albertslundvej 111, 2. mf.
2625 Vallensbæk

Stiftet: 22. September 2014
CVR-nr.: 36 20 19 75
Hjemsted: Vallensbæk
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
1. regnskabsår: 22. september 2014 – 30. juni 2015

Direktion Carsten Jensen

Revisor Erhvervs Consult Revision & Rådgivning
Registreret Revisor
Tonny Skov Pedersen
Smedievej 31
3400 Hillerød
Tlf. 20 33 89 55
Mail: info@erhvervs-consult.dk
Web: www.erhvervs-consult.dk



Ledelsesberetning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i kapitalandele, øvrige investeringer samt anden hermed forbundet virksomhed.

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter i første regnskabsår har været indgåelse af aftale om køb af licenser og rettigheder af produktion incl. salg- og distribution heraf, som har potentiale til en global udbredelse med et forventet afkast fremadrettet, som vil sikre selskabets indtjening og økonomiske stilling i de kommende regnskabsår.

Selskabets investeringer finansieres ved indskud af kapitalejerne, investorer samt optagelse af lån m.v. i det nødvendige omfang og under hensyntagen til selskabets øvrige forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling, udover den fortsatte investering i kapitalandele i hhv. tilknyttede og associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2014/2015 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsen 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har i overensstemmelse med selskabslovgivningen valgt ikke at vise poster, som er sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Posterne omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele tilknyttede selskaber måles til ”indre værdi”, hvor ændringer i denne værdi medtages i resultatopgørelsen under posten

”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber”

Kapitalandele indregnes til kostpriser i tilfælde, hvor kapitalandelene ikke kan værdiansættes pålideligt til ”indre værdi”

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat.

Kapitalandele indregnes ikke til negative andele, hvorfor kapitalandelene i dette tilfælde indregnes med kr. 0.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele indregnes til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, indregnes værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede selskaber, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



Resultatopgørelse 22. september 2014 – 30. juni 2015

	Note	kr.
Bruttoresultat		86.821
Afskrivninger på anlægsaktiver		<u>0</u>
Resultat af primær drift		86.821
Indtægter af kapitalandele		-6.070
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger		<u>-924</u>
Resultat før skat		79.827
Skat af årets resultat	1.	<u>-20.398</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>59.429</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret		0
Overført resultat		<u>59.429</u>
		<u>59.429</u>



Balance 30. juni 2015

	Note	kr.
AKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Licenser og rettigheder		<u>3.039.600</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.039.600</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	26.986
Kapitalandele associerede virksomheder	2	<u>8.265</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>35.251</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>3.074.851</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende associerede virksomheder		98.600
Andre tilgodehavender		<u>35.665</u>
Tilgodehavender		<u>134.265</u>
Likvide beholdninger		<u>1.719</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>135.984</u>
AKTIVER		<u>3.210.835</u>

Balance 30. juni 2015

	Note	kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		59.429
Foreslået udbytte		<u>0</u>
Egenkapital i alt	3	<u>109.429</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Selskabsskat		21.316
Anden gæld		<u>3.070.090</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.101.406</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.101.406</u>
PASSIVER		<u>3.210.835</u>
Eventualposter og forpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	



Noter

2014/15

kr.

1. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	127.523
Årets regulering af udskudt skat	79.806
Regulering af skat tidligere år	<u>0</u>
	<u><u>207.329</u></u>

2. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Andel</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Resultat</u>
Smartkeeper Holdings Pte. Lts, Malaysia	100,00%	<u>26.986</u>	<u>0</u>
		<u><u>26.986</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>Andel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Parafect Holding ApS, Vallensbæk	28,67%	<u>28.829</u>	<u>8.265</u>
		<u><u>28.829</u></u>	<u><u>8.265</u></u>

3. Egenkapital

	<u>Selskabs kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	50.000	0	0	50.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>59.429</u>	<u>0</u>	<u>59.429</u>
Saldo 30. juni	<u>50.000</u>	<u>59.429</u>	<u>0</u>	<u>109.429</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Eventualposter og forpligtelser

Ingen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

