

Frater Kapital 2011 ApS

CVR-nr. 30517768

Strandparken 29

4000 Roskilde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

Dirigent

Navn: Jannick B. Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Frater Kapital 2011 ApS
Strandparken 29
4000 Roskilde

CVR-nr.: 30517768
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jannick B. Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Frater Kapital 2011 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18.05.2016

Direktion

Jannick B. Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Frater Kapital 2011 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frater Kapital 2011 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 18.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje unoterede og noterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Kapitalandelen i Cutis Developments Ltd er pr. 31/12-2015 nedskrevet til 0 kr. jf. note 1.

Der har udover besiddelsen af kapitalandel i Cutis Developments Ltd ikke været aktivitet i selskabet i 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter årsafslutningen ikke indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af selskabets forhold og finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

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

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der løbende måles til dagsværdi.

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.

Selskabet er sambeskattet med Human Ventures A/S og dette selskabs øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(13.750)	(13.125)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	258.972
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.976	7.099
Nedskrivning af finansielle aktiver		<u>(452.153)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(458.927)	252.946
Skat af ordinært resultat		<u>1.592</u>	<u>1.476</u>
Årets resultat		<u>(457.335)</u>	<u>254.422</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(457.335)</u>	<u>254.422</u>
		<u>(457.335)</u>	<u>254.422</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	452.153
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>0</u>	<u>452.153</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>452.153</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		234.685	239.983
Tilgodehavende selskabsskat		1.592	1.476
Tilgodehavender		<u>236.277</u>	<u>241.459</u>
Likvide beholdninger		<u>8.854</u>	<u>8.854</u>
Omsætningsaktiver		<u>245.131</u>	<u>250.313</u>
Aktiver		<u><u>245.131</u></u>	<u><u>702.466</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>107.006</u>	<u>564.341</u>
Egenkapital		<u>232.006</u>	<u>689.341</u>
Anden gæld		<u>13.125</u>	<u>13.125</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.125</u>	<u>13.125</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.125</u>	<u>13.125</u>
Passiver		<u><u>245.131</u></u>	<u><u>702.466</u></u>
Eventualforpligtelser	2		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	564.341	689.341
Årets resultat	0	(457.335)	(457.335)
Egenkapital ultimo	125.000	107.006	232.006

Noter

	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	883.400
Kostpris ultimo	883.400
Nedskrivninger primo	(431.247)
Årets nedskrivninger	(452.153)
Nedskrivninger ultimo	(883.400)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Selskabets kapitalandel i Cutis Developments Ltd., company number 07297483 med hjemsted i England måles til dagsværdi. Curtis Developments Ltd er i 2015 taget under konkursbehandling, hvorfor kapitalandelen er nedskrevet til 0 kr. Der forventes ikke dividende.

2. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen under Humann Ventures A/S. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet subsidiært og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.