

## **Frater Kapital 2011 ApS**

Vester Farimagsgade 15

1606 København V

CVR-nr. 30517768

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jannick Birger Pedersen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Frater Kapital 2011 ApS  
Vester Farimagsgade 15  
1606 København V

CVR-nr.: 30517768  
Hjemsted: København V  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Jannick Birger Pedersen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kindhestegade 4-6  
4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.05.2017

### Direktion

Jannick Birger 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Næstved, den 03.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

## 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 blev pr. 31/12-2015 nedskrevet til 0 kr. I år 2016 har selskabet købt kapitalandele i Folkenberg ApS samt investeret i BioSupplements Limited.

Der har udover køb af kapitalandele i Folkenberg ApS, samt investering i BioSupplement Limited ikke været aktivitet i selskabet i 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(14.375)</b>	<b>(13.750)</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	6.976
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(452.153)
Andre finansielle omkostninger		(2.022)	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>(16.397)</b>	<b>(458.927)</b>
Skat af årets resultat	1	3.608	1.592
<b>Årets resultat</b>		<b>(12.789)</b>	<b>(457.335)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(12.789)	(457.335)
		<b>(12.789)</b>	<b>(457.335)</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		470.170	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b>470.170</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>470.170</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	234.685
Tilgodehavende selskabsskat		3.608	1.592
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.608</b>	<b>236.277</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.304</b>	<b>8.854</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.912</b>	<b>245.131</b>
<b>Aktiver</b>		<b>482.082</b>	<b>245.131</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		75.788	107.006
<b>Egenkapital</b>		<b>200.788</b>	<b>232.006</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.125	13.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		268.169	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>281.294</b>	<b>13.125</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>281.294</b>	<b>13.125</b>
<b>Passiver</b>		<b>482.082</b>	<b>245.131</b>
Eventualforpligtelser	3		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	107.006	232.006
Valutakursreguleringer	0	(18.429)	(18.429)
Årets resultat	0	(12.789)	(12.789)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>75.788</b>	<b>200.788</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(3.608)	(1.592)
	<b>(3.608)</b>	<b>(1.592)</b>
		<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		883.400
Valutakursreguleringer		(18.429)
Tilgange		488.599
Afgange		(883.400)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>470.170</b>
Nedskrivninger primo		(883.400)
Tilbageførsel ved afgang		883.400
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>470.170</b>

## Noter

### 3. 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, hvor- med selskabet indgår i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## 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.

#### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

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

#### Nedskrivning af finansielle aktiver

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

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteudgifter vedrørende mellemregning med Human Ventures A/S, samt diverse gebyrer.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 balance-dagen. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

#### 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.