Nano Capital ApS

CVR-nr. 35 48 27 41

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2015.

Martin Mouritzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Nano Capital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af re sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 9. april 2015

Direktion

Martin Mouritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Nano Capital ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nano Capital ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 9. april 2015

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif G. Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nano Capital ApS c/o Martin Mouritzen Ørestads Boulevard 37E, 3. tv. 2300 København S	
	CVR-nr.:	35 48 27 41
	Stiftet:	26. september 2013
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Martin Mouritzen	
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Dirch Passers Alle 76, 2000 Frederiksberg	
Associeret virksomhed	Siteloom ApS, København	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive invisteringsvirksomed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11.358 kr. mod kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -63.513 kr. mod 254.952 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nano Capital ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2014	2013
	Bruttotab	**-11.358**	**0**
	Driftsresultat	**-11.358**	**0**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-52.155	254.952
	Resultat før skat	**-63.513**	**254.952**
	Årets resultat	**-63.513**	**254.952**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-52.115	254.952
	Disponeret fra overført resultat	-11.398	0
	Disponeret i alt	**-63.513**	**254.952**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2014	2013
	Anlægsaktiver		
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	275.360	327.515
	Finansielle anlægsaktiver i alt	275.360	327.515
	Anlægsaktiver i alt	**275.360**	**327.515**
	Omsætningsaktiver		
	Andre tilgodehavender	0	80.000
	Tilgodehavender i alt	0	80.000
	Likvide beholdninger	6.142	0
	Omsætningsaktiver i alt	**6.142**	**80.000**
	Aktiver i alt	**281.502**	**407.515**

Balance 30. september

Passiver

Note		2014	2013
	Egenkapital		
2	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	212.900	265.015
4	Overført resultat	-11.398	0
	Egenkapital i alt	**281.502**	**345.015**
	Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	0	62.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	0	62.500
	Gældsforpligtelser i alt	**0**	**62.500**
	Passiver i alt	**281.502**	**407.515**

Noter

		2014	2013
1.	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. oktober 2013	62.500	0
	Tilgang i årets løb	0	62.500
	Kostpris 30. september 2014	**62.500**	**62.500**
	Opskrivninger 1. oktober 2013	265.015	0
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-52.155	254.952
	Årets tilgang	0	10.063
	Opskrivninger 30. september 2014	**212.860**	**265.015**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	**275.360**	**327.515**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Nano Capital ApS
Siteloom ApS, København	50 %	550.721	104.310	275.360
		550.721	**104.310**	**275.360**

2.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. oktober 2013	80.000	80.000
		80.000	**80.000**

3.	**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**		
	Reserve for opskrivninger 1. oktober 2013	265.015	0
	Resultatandel	-52.115	254.952
	Årets tilgang	0	10.063
		212.900	**265.015**

Noter

		30/9 2014	30/9 2013
4.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. oktober 2013	0	0
	Årets overførte overskud eller underskud	-11.398	0
		-11.398	**0**