Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520

www.grantthornton.dk

Nano Capital ApS

Ørestads Boulevard 37 E, 3. tv., 2300 København S

CVR-nr. 35 48 27 41

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2015.

Martin Mouritzen
Dirigent

Grant Thornton

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Grant Thornton

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 6. november 2015

Direktion

Martin Mouritzen

Grant Thornton

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 2014 - 30. september 2015, 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.

Grant Thornton

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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.

København, den 6. november 2015

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Skou
statsautoriseret revisor

Grant Thornton

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nano Capital ApS Ørestads Boulevard 37 E, 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	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø	
Associeret virksomhed	Siteloom ApS, København	

Grant Thornton

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingsselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.287 mod -11.358 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 146.818 mod -63.513 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Grant Thornton

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2015	2014
	Bruttotab	**-13.287**	**-11.358**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	157.052	-52.155
	Resultat før skat	**143.765**	**-63.513**
	Skat af årets resultat	3.053	0
	Årets resultat	**146.818**	**-63.513**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-212.900	-52.115
	Udbytte for regnskabsåret	49.900	0
	Overføres til overført resultat	309.818	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-11.398
	Disponeret i alt	**146.818**	**-63.513**

Grant Thornton

Balance 30. september

Aktiver

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
1	Kapitalandele i associeret virksomhed	62.500	275.360
	Finansielle anlægsaktiver i alt	62.500	275.360
	Anlægsaktiver i alt	**62.500**	**275.360**
	Omsætningsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	3.053	0
	Andre tilgodehavender	369.912	0
	Tilgodehavender i alt	372.965	0
	Likvide beholdninger	5.542	6.142
	Omsætningsaktiver i alt	**378.507**	**6.142**
	Aktiver i alt	**441.007**	**281.502**

Grant Thornton

Balance 30. september

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital		
2	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	212.900
4	Overført resultat	298.420	-11.398
	Egenkapital i alt	**378.420**	**281.502**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
	Gæld til associeret virksomhed	7.687	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	62.587	0
	Gældsforpligtelser i alt	**62.587**	**0**
	Passiver i alt	**441.007**	**281.502**

Grant Thornton

Noter

		2015	2014
1.	**Kapitalandele i associeret virksomhed**		
	Kostpris 1. oktober 2014	62.500	62.500
	Kostpris 30. september 2015	**62.500**	**62.500**
	Opskrivninger 1. oktober 2014	212.860	265.015
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	157.052	-52.155
	Udbytte	-369.912	0
	Opskrivninger 30. september 2015	**0**	**212.860**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	**62.500**	**275.360**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Nano Capital ApS
Siteloom ApS, København	50 %	125.000	314.104	62.500

2.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. oktober 2014	80.000	80.000
		80.000	**80.000**
3.	**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**		
	Reserve for opskrivninger 1. oktober 2014	212.900	265.015
	Resultatandel	-212.900	-52.115
		0	**212.900**
4.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. oktober 2014	-11.398	0
	Årets overførte overskud eller underskud	309.818	-11.398
		298.420	**-11.398**

Grant Thornton

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 indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Grant Thornton

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nominel værdi.