

Sjømann Invest ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 10065119

01.07.2016 – 30.06.2017

BORGERGADE 41, 8832 SKALS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. november 2017

Dirigent: Lars Sjømann



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for:

Sjømann Invest ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 30. november 2017

DIREKTION

Lars Sjømann

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sjømann Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 30. november 2017

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Sjømann Invest ApS
Borgergade 41
8832 Skals

Telefon: 86 69 70 05
E-mail: Sjoemann@post8.tele.dk
CVR-nr.: 10 06 51 19
Stiftet: 01. januar 2001
Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017
Det er det 16. regnskabsår

DIREKTION

Lars Sjømann

REVISOR

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

PENGEINSTITUT

Jyske Bank A/S
Sct. Mathias gade 21
8800 Viborg

SAXO Privatbank A/S (Ebank)
Philip Heymans Alle 5
2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er handel og investering i værdipapirer.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabet er med virkning pr. 1. juli 2016 fusioneret med sit 100% ejede datterselskab.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETET OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende, p.g.a. kursgevinster på værdipapirer.

Selskabet har negativ egenkapital, som dog forventes at kunne genskabes ved fremtidig indtjening.

Af gælden er 98% til hovedanpartshaveren, og der er således ikke problemer med going concern.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Da selskabets hovedaktivitet er handel med værdipapirer indregnes realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer samt aktieudbytter i nettoomsætningen.

Herunder indregnes også valutagevinster og -tab, som vedr. værdipapirer og kontanter i udenlandsk valuta.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder EU-tilskud samt fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Rettighederne afskrives ikke.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til anpartshaver samt anden gæld indregnes til amortiseret kostpris, som sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

	2016/17	2015/16
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	165.872	-505.893
Finansielle indtægter	433	0
Finansielle omkostninger	-1.977	-4.476
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	164.328	-510.369
Skat af årets resultat	-31.960	107.193
ÅRETS RESULTAT	132.368	-403.176
Resultatdisponering		
Overført resultat	132.368	-403.176
Disponering i alt	132.368	-403.176

BALANCE

	2016/17	2015/16
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	0	1.910
Immaterielle anlægsaktiver	0	1.910
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	178.901
Finansielle anlægsaktiver	0	178.901
ANLÆGSAKTIVER	0	180.811
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	0
Andre tilgodehavender	2.000	4.000
Udskudt skatteaktiv	277.483	312.176
Tilgodehavender	279.484	316.176
Andre værdipapirer og kapitalandele	573.790	402.044
Værdipapirer og kapitalandele	573.790	402.044
Likvide beholdninger	481.170	346.944
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.334.444	1.065.164
AKTIVER	1.334.444	1.245.975

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	-1.087.824	-1.220.192
1	Egenkapital	-837.824	-970.192
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	7.500	8.884
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	34.865
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.136.457	2.136.457
	Anden gæld	28.311	35.961
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.172.268	2.216.167
	GÆLDSFORPLIGTELSER	2.172.268	2.216.167
	PASSIVER	1.334.444	1.245.975

NOTER

NOTER

1 EGENKAPITAL					
			Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo			250.000	-1.220.192	-970.192
Forslag til resultatdisponering				132.368	132.368
Ultimo			250.000	-1.087.824	-837.824

	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	250	250	250	250	250
Overført resultat	-413	-98	-817	-1.220	-1.088
Egenkapital i alt	-163	152	-567	-970	-838

