

# Sjømann Invest ApS

## Årsrapport 2015 - 16

**CVR: 10065119**

**01.07.2015 – 30.06.2016**

**BORGERGADE 41, 8832 SKALS**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 30. november 2016

---

Dirigent: Lars Sjømann



LMO.DK • TLF. 7015 4000

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

# INDHOLD

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| <b>PÅTEGNINGER</b>            | <b>3</b> |
| Ledelsespåtegning.....        | 3        |
| Revisors erklæring.....       | 4        |
| <b>LEDELSESBERETNING MV.</b>  | <b>5</b> |
| Selskabsoplysninger.....      | 5        |
| Ledelsesberetning.....        | 6        |
| <b>ÅRSREGNSKAB</b>            | <b>7</b> |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7        |
| Resultatopgørelse.....        | 9        |
| Balance.....                  | 10       |
| Noter.....                    | 12       |

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 30. november 2016

## 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 selskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets 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 2016

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: 01.07.2015 - 30.06.2016  
Det er det 15. 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**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **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 utilfredsstillende, p.g.a. store kurstab 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**

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## 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 fortjeneste 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## 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.

### 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 (børskurs) 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.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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

|                                | 2015/16         | 2014/15         |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| NOTE                           | KR.             | KR.             |
| <b>Bruttotab</b>               | <b>-505.893</b> | <b>-835.329</b> |
| Finansielle omkostninger       | -4.476          | -82.137         |
| <b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b> | <b>-510.369</b> | <b>-917.466</b> |
| Skat af årets resultat         | 107.193         | 198.906         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>          | <b>-403.176</b> | <b>-718.560</b> |
| <b>Resultatdisponering</b>     |                 |                 |
| Overført resultat              | -403.176        | -718.560        |
| <b>Disponering i alt</b>       | <b>-403.176</b> | <b>-718.560</b> |

# BALANCE

|      |  | 2015/16          | 2014/15          |
|------|--|------------------|------------------|
| NOTE |  | KR.              | KR.              |
|      | <b>Aktiver</b>                             |                  |                  |
|      | Rettigheder, udvikling mv.                 | 1.910            | 0                |
|      | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>          | <b>1.910</b>     | <b>0</b>         |
| 1    | Kapitalandele i tilknyttet virksomhed      | 178.901          | 184.467          |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>           | <b>178.901</b>   | <b>184.467</b>   |
|      | <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                       | <b>180.811</b>   | <b>184.467</b>   |
|      | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 1                | 0                |
|      | Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed     | 0                | 4.000            |
|      | Andre tilgodehavender                      | 4.000            | 0                |
|      | Udskudt skatteaktiv                        | 312.176          | 202.092          |
|      | <b>Tilgodehavende</b>                      | <b>316.177</b>   | <b>206.092</b>   |
|      | <b>Værdipapirer</b>                        | <b>402.044</b>   | <b>1.129.143</b> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                | <b>346.944</b>   | <b>128.682</b>   |
|      | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                   | <b>1.065.165</b> | <b>1.463.917</b> |
|      | <b>AKTIVER</b>                             | <b>1.245.976</b> | <b>1.648.384</b> |

# BALANCE

|      |  | 2015/16          | 2014/15          |
|------|--|------------------|------------------|
| NOTE |  | KR.              | KR.              |
|      | <b>Passiver</b>                          |                  |                  |
|      | Virksomhedskapital                       | 250.000          | 250.000          |
|      | Overført resultat                        | -1.220.192       | -817.016         |
| 2    | <b>Egenkapital</b>                       | <b>-970.192</b>  | <b>-567.016</b>  |
|      | Leverandører af vare og tjenesteydelser  | 8.884            | 11.898           |
|      | Gæld til tilknyttet virksomhed           | 34.865           | 0                |
|      | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.136.457        | 2.139.211        |
|      | Anden gæld                               | 35.961           | 64.291           |
|      | <b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>   | <b>2.216.167</b> | <b>2.215.400</b> |
|      | <b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>              | <b>2.216.167</b> | <b>2.215.400</b> |
|      |  |                  |                  |
|      | <b>PASSIVER</b>                          | <b>1.245.976</b> | <b>1.648.384</b> |
|      |  |                  |                  |
| 3    | <b>Eventualforpligtelser</b>             |                  |                  |

# NOTER

# NOTER

|          |   | 2015/16 | 2014/15        |                |
|----------|---|---------|----------------|----------------|
|          | STK.  | PRIS    | KR.            | KR.            |
| <b>1</b> | <b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>                      |         |                |                |
| 1651 01  | Kapitalandel datterselskab<br>P-selskabet af 2009 ApS |         | 178.901        | 184.467        |
|          | <b>Kapitalandele i tilknyttet virksomhed</b>          |         | <b>178.901</b> | <b>184.467</b> |
|          | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                      |         | <b>178.901</b> | <b>184.467</b> |

## **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30. juni 2016:

| <b>Navn</b>             | <b>Hjemsted</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets resultat</b> | <b>Ejerandel</b> |
|-------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| P-Selskabet af 2009 ApS | 8832 Skals      | 178.901            | -5.566                | 100%             |

# NOTER

| 2 | EGENKAPITAL                     | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt           |
|---|---------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
|   | Primo                           | 250.000            | -817.016          | -567.016        |
|   | Forslag til resultatdisponering |                    | -403.176          | -403.176        |
|   | <b>Ultimo</b>                   | <b>250.000</b>     | <b>-1.220.192</b> | <b>-970.192</b> |

|                                      | 2011/12     | 2012/13     | 2013/14    | 2014/15     | 2015/16     |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| <b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b> |             |             |            |             |             |
| Virksomhedskapital                   | 250         | 250         | 250        | 250         | 250         |
| Overført resultat                    | -436        | -413        | -98        | -817        | -1.220      |
| <b>Egenkapital i alt</b>             | <b>-186</b> | <b>-163</b> | <b>152</b> | <b>-567</b> | <b>-970</b> |

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden P-selskabet af 2009 ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.

