

ApS SPKR Nr. 2644

C/o Adv. Michael H. Steffensen, Nørre Voldgade 68, 5, 1358 København K

CVR-nr. 13 62 83 43

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016.



Michael H. Steffensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ApS SPKR Nr. 2644.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. november 2016

Direktion



Michael H. Steffensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ApS SPKR Nr. 2644

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS SPKR Nr. 2644 for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 28. november 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Carsten Mønster
statsautoriseret revisor


Peter Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS SPKR Nr. 2644
C/o Adv. Michael H. Steffensen
Nørre Voldgade 68, 5
1358 København K

CVR-nr.: 13 62 83 43
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael H. Steffensen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -7.577 t.kr. mod 12.555 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet i det forløbne år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS SPKR Nr. 2644 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

Indtægter og omkostninger er periodiseret for alle væsentlige posters vedkommende.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, af selskabet, herunder omkostninger til administration, ekstern assistance samt kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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 24,5 % 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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Administrationsomkostninger	-129.925	-1.216
Driftsresultat	-129.925	-1.216
Andre finansielle indtægter	3.532.998	19.213
Øvrige finansielle omkostninger	-13.245.508	-1.568
Finansiering netto	-9.712.510	17.645
Resultat før skat	-9.842.435	16.429
1 Skat af årets resultat	2.265.442	-3.874
Årets resultat	-7.576.993	12.555
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	50
Overføres til overført resultat	0	12.505
Disponeret fra overført resultat	-7.576.993	0
Disponeret i alt	-7.576.993	12.555

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender løbende mellemværender	0	1
	Udskudte skatteaktiver	2.480.000	0
2	Tilgodehavende selskabsskat	1.554.586	175
	Andre tilgodehavender	18.261	67
	Tilgodehavender i alt	<u>4.052.847</u>	<u>243</u>
	Værdipapirer	82.976.567	97.197
	Værdipapirer i alt	<u>82.976.567</u>	<u>97.197</u>
	Likvide beholdninger	10.051.358	7.478
	Omsætningsaktiver i alt	<u>97.080.772</u>	<u>104.918</u>
	Aktiver i alt	<u>97.080.772</u>	<u>104.918</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	150.000	150
3 Overført resultat	<u>82.872.600</u>	<u>90.450</u>
Egenkapital i alt	<u>83.022.600</u>	<u>90.600</u>
 Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.548</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.548</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.250	60
Gæld løbende mellemværender	13.779.878	11.386
Anden gæld	247.044	1.274
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>50</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.058.172</u>	<u>12.770</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.058.172</u>	<u>14.318</u>
 Passiver i alt	<u>97.080.772</u>	<u>104.918</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	214.558	3.874
Årets regulering af udskudt skat	<u>-2.480.000</u>	<u>0</u>
	<u>-2.265.442</u>	<u>3.874</u>

- 2. Tilgodehavende selskabsskat**
Tilgodehavende selskabsskat t.kr. 1.555 modtages retur i november 2017.

3. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	150.000	90.449.593	90.599.593
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-7.576.993</u>	<u>-7.576.993</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>150.000</u>	<u>82.872.600</u>	<u>83.022.600</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

I forbindelse med fusionen pr. 1. juli 2013 er der foretaget en kapitalforhøjelse på nom. kr. 25.000 pr. 18. november 2014 således, at anpartskapitalen samlet udgør kr. 150.000.