

Formuepleje Penta A/S

Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 17 46 45 82

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.02.16

Line Henriksen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Formuepleje Penta A/S
Værkmestergade 25
8000 Aarhus C
Telefon: 87 46 49 00
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 17 46 45 82
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Simon Friis-Therkelsen, formand
Hanne Anette Kring
Line Mølgaard Henriksen

Direktion

Søren Astrup

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Modervirksomhed

Formuepleje Holding A/S, Aarhus

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Formuepleje Penta A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 17. februar 2016

Direktionen

Søren Astrup

Bestyrelsen

Simon Friis-Therkelsen
Formand

Hanne Anette Kring

Line Mølgaard Henriksen

Til kapitalejerne i Formuepleje Penta A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Formuepleje Penta A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Aarhus, den 17. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ivan Madsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje investeringsbeviser i Kapitalforeningen Formuepleje Penta.

Selskabets aktiekapital er i slutningen af året dels nedsat ved annullering af selskabets beholdning af egne aktier og dels ved udlodning til selskabets aktionærer.

Selskabet forvaltes af Formuepleje Fund Management A/S, CVR-nr. 18059738. Under hensyn til den begrænset aktivitet i selskabet, er der ikke betalt honorar til forvalter.

Selskabet har ud over ledelsen ingen ansatte.

I henhold til lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v., § 61 oplyses følgende:

Stk. 3 nr. 4: Væsentlige ændringer i de i §§ 62, 64 og 65 omhandlede oplysninger i løbet af regnskabsåret:

Selskabets aktiviteter og struktur er væsentligt ændret i løbet af regnskabsåret, jfr. ovenstående beskrivelse.

Stk. 3 nr. 5: Samlet lønsum fordelt på fast og variabel løn samt antal modtagere og stk. 3 nr. 6: Samlet lønsum fordelt på forvalterens ledelse og ansatte, hvis aktiviteter har væsentlig indflydelse på risikoprofilen for de forvaltede investeringsfonde.

Eftersom selskabets aktiviteter m.v. er begrænsede, og der ikke har været betalt honorar til den nuværende forvalter, Formuepleje Fund Management A/S, er der ikke allokeret lønomkostninger til selskabet. I øvrigt henvises til årsrapporten for Formuepleje Fund Management A/S.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på t.DKK 2.365 mod t.DKK 168.437 for tiden 01.07.13 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på t.DKK 646.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

		01.07.13
Note	2015	31.12.14
	t.DKK	t.DKK
	-104	-8.804
Andre eksterne omkostninger		
Bruttotab	-104	-8.804
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	714	185.177
1 Andre finansielle indtægter	0	592
2 Andre finansielle omkostninger	-1	-6.593
Resultat før skat	609	170.372
3 Skat af årets resultat	1.756	-1.935
Årets resultat	2.365	168.437

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	2.365	168.437
I alt	2.365	168.437

	31.12.15 t.DKK	31.12.14 t.DKK
AKTIVER		
Note		
Andre værdipapirer og kapitalandele	359	4.692
Finansielle anlægsaktiver i alt	359	4.692
Anlægsaktiver i alt	359	4.692
Tilgodehavende selskabsskat	0	539
Andre tilgodehavender	47	0
Tilgodehavender i alt	47	539
Likvide beholdninger	496	272
Omsætningsaktiver i alt	543	811
Aktiver i alt	902	5.503
PASSIVER		
Selskabskapital	500	5.325
Overkurs ved emission	0	0
Vedtægtsmæssige reserver	0	0
Overført resultat	146	77
⁴ Egenkapital i alt	646	5.402
Anden gæld	256	101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	256	101
Gældsforpligtelser i alt	256	101
Passiver i alt	902	5.503

⁵ Eventualforpligtelser

⁶ Sikkerhedsstillelser

⁷ Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B samt lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Selskabet foretager porteføljeinvestering overvejende i obligationer og aktier. Selskabet har derfor ikke indtægter ved salg af varer eller tjenesteydelser og har heller ikke egentlige eksterne kunder.

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Selskabet er skattefrit, jf. selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 19. Der betales alene en endelig skat på 15 % af danske aktieudbytter og op til 15 % udenlandsk skat af udenlandsk aktieudbytte. Disse udbytteskatter udgiftsføres løbende i selskabet.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Tilgodehavende skatter vedrører betalte udenlandske udbytteskatter, som refunderes i overensstemmelse med gældende regler.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	01.07.13
2015	31.12.14
t.DKK	t.DKK

1. Andre finansielle indtægter

Valutakursreguleringer	0	592
I alt	0	592

2. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	1	5.822
Valutakursreguleringer	0	771
I alt	1	6.593

3. Skatter

Årets aktuelle skat	-1.756	1.935
I alt	-1.756	1.935

4. Egenkapital

Beløb i t.DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Vedtægts- mæssige re- server	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.07.13	161.894	0	134.285	1.575.808
Kapitalforhøjelse	8.050	3.565	0	0
Kapitalnedsættelse	-164.619	-3.565	-134.256	-1.729.564
Køb af egne kapitalandele	0	0	-34.848	-14.604
Salg af egne kapitalandele	0	0	34.819	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	168.437
Saldo pr. 31.12.14	5.325	0	0	77

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 -
31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	5.325	0	0	77
Kapitalnedsættelse	-4.825	0	0	-2.296
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	2.365
Saldo pr. 31.12.15	500	0	0	146

4. Egenkapital - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	01.07.13			
	31.12.14	2012/13	2011/12	2010/11
	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK
Saldo, primo	161.894	161.894	161.894	161.894
Kapitalforhøjelse	8.050	0	0	0
Kapitalnedsættelse	-164.619	0	0	0
Saldo, ultimo	5.325	161.894	161.894	161.894

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele a DKK 0,10	5.000.000	500.000

Egne kapitalandele består af:

	Antal	Pålydende værdi	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.01.15	13.890.000	3.889	73%
Årets afgang	-13.890.000	-3.889	-73%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 31.12.15	0	0	0%

Selskabets beholdning af egne aktier skal ses i lyset af aktionærernes vedtægtsbestemte ret til at sælge aktier tilbage til selskabet til en kurs, som fastsættes til indre værdi minus et fradrag. Selskabet kan erhverve egne aktier indtil 90 % af aktiekapitalen. Det er dog en forudsætning, at der af egenkapitalen er tilstrækkelige midler til rådighed hertil. Årets afgang på 13.890.000 stk. kan henføres til nedsættelse af aktiekapitalen ved annullering af den pågældende beholdning.

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.