

SORTEDAMMEN ApS

Øster Søgade 32, 4 tv
1357 København K

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/11/2016

Finn Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SORTEDAMMEN ApS
Øster Søgade 32, 4 tv
1357 København K

CVR-nr: 25325230
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Larsensvej 5
2950 Vedbæk
DK Danmark

CVR-nr: 26668840
P-enhed: 1009180784

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for SORTEDAMMEN ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/11/2016

Direktion

Finn Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet fortsat at fravælge revision fremadrettet som følge af fritagelsesbestemmelserne for revision af mindre selskaber

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sortedammen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Sortedammen ApS 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. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Vedbæk, 28/11/2016

Henrik Andersen
Registreret revisor FSR
ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 26668840

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes til den udfakturerede omsætning excl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til telefon, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger kursreguleringer på værdipapirer 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Selskabet er normalt ikke lagerførende.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdi på balancedagen.

Kapitalandele

Kapitalandele medtages til dagsværdi og ændres alene hvis ændring fra år til år er væsentlig. Opskrivninger medtages under egenkapitalen under posten reserve for opskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		314.421	267.329
Resultat af ordinær primær drift		314.421	267.329
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.863.412	0
Andre finansielle indtægter		72.188	7.452
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-2.039.309
Øvrige finansielle omkostninger		-131.655	-100.550
Ordinært resultat før skat		2.118.366	-1.865.078
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		2.118.366	-1.865.078
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.222.364	-1.013.621
Overført resultat		896.002	-851.457
I alt		2.118.366	-1.865.078

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.066.779	-130.585
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.592.246	2.614.248
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.221.634	288.745
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	5.880.659	2.772.408
Anlægsaktiver i alt		5.880.659	2.772.408
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.487.897	1.487.897
Andre tilgodehavender		15.881	223.023
Tilgodehavender i alt		1.503.778	1.710.920
Likvide beholdninger		0	226
Omsætningsaktiver i alt		1.503.778	1.711.146
Aktiver i alt		7.384.437	4.483.554

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.222.364	0
Overført resultat		1.627.733	731.731
Egenkapital i alt		2.975.097	856.731
Gæld til banker		835.844	603.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		62.841	38.260
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.503.155	2.977.848
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.409.340	3.626.823
Gældsforpligtelser i alt		4.409.340	3.626.823
Passiver i alt		7.384.437	4.483.554

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Tilgang	0
Afgang	-25000
Kostpris ultimo	100.000
Nettoopskrivninger primo	-255.585
Andel i årets resultat jf. note	268.328
Opskrivning pga fusion	954.036
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	966.779
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.066.779
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Summa Invest 1 ApS, Holte pr. 30.06.2016	50%	2.133.558	536.656

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter omfatter konsulent samt rådgivningsvirksomhed, investeringsvirksomhed og anden dermed relateret virksomhed.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig leasing- eller eventualforpligtelser.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgæld kr. 835.844 er der stillet sikkerhed i værdipapirer med en kursværdi pr. 30.juni 2016 på kr. 953.054. Derudover er der ikke nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet