

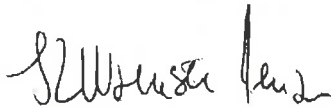
Penta Invest af 2006 ApS
Storegade 30
6100 Haderslev

CVR-nr. 29 42 52 64

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015
(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6/4 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Penta Invest af 2006 ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 6. april 2016

Direktion:



Kim Wrensted Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Penta Invest af 2006 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Penta Invest af 2006 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 vedrørende 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Aarhus, den 6. april 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Penta Invest af 2006 ApS
Storegade 30
6100 Haderslev

CVR nr.: 29 42 52 64

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Kim Wrensted Jensen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Penta Invest af 2006 ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-8.568	-16.471
Finansielle indtægter	1	269.132	138.978
Finansielle omkostninger	2	24.769	34.892
Resultat før skat		235.796	87.615
Skat af årets resultat	3	0	-1
Årets resultat		235.796	87.616
Resultatdisponering			
Årets resultat		235.796	87.616
Overført fra tidligere år		-4.702.950	-4.790.565
Til disposition		-4.467.154	-4.702.950
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-4.467.154	-4.702.950
I alt		-4.467.154	-4.702.950

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.239.516</u>	<u>1.180.967</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.239.516</u>	<u>1.180.967</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.239.516</u>	<u>1.180.967</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>2.060</u>	<u>1.827</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.060</u>	<u>1.827</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.060</u>	<u>1.827</u>
Aktiver i alt		<u>1.241.576</u>	<u>1.182.794</u>

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission	4	500.000	500.000
Overført overskud	4	-4.467.154	-4.702.950
Egenkapital i alt		-3.842.154	-4.077.950
Ansvarlig lånekapital		4.570.275	4.570.275
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.570.275	4.570.275
Gæld til pengeinstitutter		507.205	675.469
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		513.455	690.469
Gældsforpligtelser i alt		5.083.730	5.260.744
Passiver i alt		1.241.576	1.182.794
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af investeringsvirksomhed med aktier og obligationer herunder rente- og terminsforretning af enhver art samt investeringsvirksomhed i andre værdipapirer.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses som tilfredsstillende efter omstændighederne. Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

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

1	Finansielle indtægter		2015	2014	
	Øvrige finansielle indtægter		269.132	138.978	
	Finansielle indtægter i alt		269.132	138.978	
2	Finansielle omkostninger		2015	2014	
	Øvrige finansielle omkostninger		24.769	34.892	
	Finansielle omkostninger i alt		24.769	34.892	
3	Skat af årets resultat		2015	2014	
	Årets aktuelle skat		0	0	
	Regulering af tidl. års skat		0	-1	
	Skat af årets resultat i alt		0	-1	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Overkurs v.	Overført	Egenkapital i
		kapital	emision	overskud	alt
	Saldo primo	125.000	500.000	-4.702.950	-4.077.950
	Årets resultat	0	0	235.796	235.796
	Egenkapital ultimo	125.000	500.000	-4.467.154	-3.842.154

Noter til årsrapporten

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland TDKK 507 er der deponeret Andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver til en bogført værdi på TDKK 1.240.