

Penta Invest af 2006 ApS
Storegade 30
6100 Haderslev

CVR-nr. 29 42 52 64

Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 3 2018

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 24. januar 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 24. januar 2018

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-10.474	-6.722
Finansielle indtægter	1	380.405	22.481
Finansielle omkostninger	2	<u>19.880</u>	<u>150.614</u>
Resultat før skat		350.051	-134.855
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>350.051</u>	<u>-134.855</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		350.051	-134.855
Overført fra tidligere år		<u>-4.602.009</u>	<u>-4.467.154</u>
Til disposition		<u>-4.251.958</u>	<u>-4.602.009</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-4.251.958</u>	<u>-4.602.009</u>
I alt		<u>-4.251.958</u>	<u>-4.602.009</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.468.456</u>	<u>1.267.310</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.468.456</u>	<u>1.267.310</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.468.456</u>	<u>1.267.310</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>5.943</u>	<u>4.949</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.943</u>	<u>4.949</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.943</u>	<u>4.949</u>
Aktiver i alt		<u>1.474.399</u>	<u>1.272.259</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission	4	500.000	500.000
Overført overskud	4	-4.251.958	-4.602.009
Egenkapital i alt		-3.626.958	-3.977.009
Ansvarlig lånekapital		4.570.275	4.570.275
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.570.275	4.570.275
Gæld til pengeinstitutter		523.582	672.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		531.082	678.993
Gældsforpligtelser i alt		5.101.357	5.249.268
Passiver i alt		1.474.399	1.272.259
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle indtægter		2017	2016	
	Øvrige finansielle indtægter		380.405	22.481	
	Finansielle indtægter i alt		380.405	22.481	
2	Finansielle omkostninger		2017	2016	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		0	127.758	
	Øvrige finansielle omkostninger		19.880	22.857	
	Finansielle omkostninger i alt		19.880	150.614	
3	Skat af årets resultat		2017	2016	
	Årets aktuelle skat		0	0	
	Skat af årets resultat i alt		0	0	
4	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overkurs v. emision	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	500.000	-4.602.009	-3.977.009
	Årets resultat	0	0	350.051	350.051
	Egenkapital ultimo	125.000	500.000	-4.251.958	-3.626.958
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
	Selskabets hovedaktivitet er drift af investeringsvirksomhed med aktiver og obligationer herunder rente- og terminsforretning af enhver art samt investeringsvirksomhed i andre værdipapirer.				

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kim Wrensted Jensen

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-049672515485
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2018 kl.: 10:48:21
Underskrevet med NemID

Villy Rabe Bech Mousten

Som Revisor NEM ID
RID: 37931135
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2018 kl.: 11:08:10
Underskrevet med NemID

Kim Wrensted Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-049672515485
Tidspunkt for underskrift: 06-03-2018 kl.: 07:50:27
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 0a8c4695stXW8901473

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.