

SENTENTIA INVEST ApS

Hedevigsvej 27
9330 Dronninglund

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2017

Henrik Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SENTENTIA INVEST ApS
Hedevigsvej 27
9330 Dronninglund

CVR-nr: 30812786
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Jyske Bank
Nytorv 1
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Sententia Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglung, den 23/02/2017

Direktion

Henrik Larsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Dronninglund, den / 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er investering i ejendomme, værdipapirer, rente og valuta samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændring af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Selskabet har tabt en fjerdedel af sin anpartskapital. Anpartskapitalen forsøges reetableret gennem selskabets daglige drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående regnskabsår.

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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning, Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Ved beregning af den skattepligtige indkomst er der i 2015 indregnet urealiserede tab der opgøres ultimo året. Den faktiske anskaffelsessum anvendes som indgangsværdi til anvendelse af lagerprincippet.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kursværdi pr. statusdagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

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 aconto skatter.

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 resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-431	-649
Bruttoresultat		-431	-649
Resultat af ordinær primær drift		-431	-649
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		21.478	-1.036
Andre finansielle indtægter	1	37.421	115.773
Øvrige finansielle omkostninger		-55.850	-121.962
Ordinært resultat før skat		2.618	-7.874
Skat af årets resultat	2		
Årets resultat		2.618	-7.874
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.618	-7.874
I alt		2.618	-7.874

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		636.770	557.259
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	636.770	557.259
Anlægsaktiver i alt		636.770	557.259
Tilgodehavende skat		31.896	23.663
Tilgodehavender i alt		31.896	23.663
Likvide beholdninger		504	534
Omsætningsaktiver i alt		32.400	24.197
Aktiver i alt		669.170	581.456

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		675.000	675.000
Overført resultat		-155.051	-157.669
Egenkapital i alt	4	519.949	517.331
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.447	1.350
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		147.774	62.775
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		149.221	64.125
Gældsforpligtelser i alt		149.221	64.125
Passiver i alt		669.170	581.456

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	01.10.15	01.10.14
	30.09.16	30.06.15
	DKK	DKK
Udlodning fra investeringsforeninger	36.746	232
Renter, obligationer	0	7.982
Aktieudbytte	675	107.559
Finansielle indtægter	37.421	115.773

2. Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
I alt	0	0

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Anskaffelsespris	Kursværdi
Investeringsforeningsbeviser		
Sparinvest Index DJSC World	48.633	47.680
Sparinvest Index USA Growth	51.247	39.270
Sparinvest Index Europe Growth	98.825	95.122
Sparinvest Index Europe Value	99.423	94.900
Sparinvest Index USA Value	47.817	41.953
Sparinvest Index USA Small Cap	50.686	46.165
Sparinvest Index Europe Small Cap	50.124	49.747
Aktier		
Novo Nordisk	101.076	85.374
Genmab	26.289	28.250
Nets	118.500	108.309
Værdipapirer	692.620	636.770

4. Egenkapital i alt

Beløb i DKK	Anpartskapital	Overført resultat
Saldo pr. 01.10.15	675.000	-157.669
Henlagt af årets overskud	0	2.618
Saldo pr. 30.09.16	<u>675.000</u>	<u>-155.051</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen