

SecondPathValue ApS

Pilegårdsparken 61

3460 Birkerød

CVR-nr. 32 94 94 60

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den

18 / 2 2016

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for SecondPathValue 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 at den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af selskabets aktiviteter.

Selskabet vil for det kommende år fravælge revision, da kravene hertil er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 9. februar 2016

Direktion:



Jesper Skriver Frandsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SecondPathValue ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SecondPathValue ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer 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 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 9. februar 2016

Addisvers godkendt revisionsanpartsselskab


Mette Damgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

SecondPathValue ApS
Pilegårdsparken 61
3460 Birkerød

CVR: 32 94 94 60

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Jesper Skriver Frandsen

Hovedaktivitet

At eje anpartar og aktier i andre selskaber, ikke finansiell investeringsvirksomhed, kapitalforvaltning og formuepleje, konsulentvirksomhed og generel virksomhedsrådgivning og hermed beslægtet virksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SecondPathValue ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincipper som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risiko er overgået til køber. Nettoomsætningen er ekskl. moms og med fradrag af rabatter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og finansielle omkostninger, og kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med det der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der indregnes under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsprincippet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2015	2014
	<u>27.606</u>	<u>-34.260</u>
Bruttoresultat		
Finansielle indtægter	103.920	52.803
Finansielle omkostninger	-443	0
Resultat af ordinær drift	<u>131.083</u>	<u>18.543</u>
1 Skat af årets resultat	-30.672	-3.365
Årets resultat	<u>100.411</u>	<u>15.178</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte udbetalt i årets løb	50.000	
Overførsel til næste år	50.411	
	<u>100.411</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Noter

	2015	2014
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Værdipapirer	0	208.240
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	208.240
Anlægsaktiver i alt	0	208.240
Omsætningsaktiver		
Tilgode moms	9	0
Udskudt skatteaktiv	0	2.095
Selskabsskat	880	792
Likvide beholdninger	390.084	100.541
Omsætningsaktiver i alt	390.973	103.428
AKTIVER I ALT	390.973	311.668
Passiver		
2 Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overførsel	277.023	226.612
	357.023	306.612
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	28.577	0
Anden gæld	5.373	5.056
	33.950	5.056
PASSIVER I ALT	390.973	311.668

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
1 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	-28.577	0	
Regulering af udskudt skat	-2.095	-3.365	
	<u>-30.672</u>	<u>-3.365</u>	
2 Egenkapital	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overførsel</u>	<u>I alt</u>
Saldi 1/1 2015	80.000	226.612	306.612
Udbytte i årets løb		-50.000	-50.000
Årets overførsel		100.411	100.411
	<u>80.000</u>	<u>277.023</u>	<u>357.023</u>