

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

ÅRSRAPPORT 2015

Carpe Diem Invest Alternatives ApS

Vesterled 10
2100 København Ø

CVR nr. 33078501

Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Smedeholm 13C, 1, tv.
2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. maj 2016



Dirigent

Peter Meyer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carpe Diem Invest Alternatives ApS
Vesterled 10
2100 København Ø

CVR-nr.: 33078501
Stiftelsesdato: 17. august 2010
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Peter Meyer

Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Registrerede revisorer FSR
Smedeholm 13 C, 1. tv.
2730 Herlev

Bankforbindelse

Saxo Privatbank A/S
Philip Heymans Allé 5
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
25. maj 2016, på selskabets adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i fast ejendom og værdipapirer.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Carpe Diem Invest Alternatives ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2016

Direktion:



Peter Meyer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Carpe Diem Invest Alternatives ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Carpe Diem Invest Alternatives ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 18. maj 2016

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15 65 97 77



Svend Dørffer

Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carpe Diem Invest Alternatives ApS for 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet 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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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 22%.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud, sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab	-75.877	76.036
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.541.191	287.286
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	400.415	320.867
Andre finansielle indtægter	510.769	6.248.482
1. Øvrige finansielle omkostninger	-766.557	-7.355.360
Ordinært resultat før skat	1.609.941	-422.689
Skat af årets resultat	-31.319	191.019
ÅRETS RESULTAT	1.578.622	-231.670
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.578.622	-231.670
Disponeret i alt	1.578.622	-231.670

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>6.746.589</u>	<u>4.548.991</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.746.589</u>	<u>4.548.991</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.746.589</u>	<u>4.548.991</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	<u>222.383</u>	<u>253.702</u>
Tilgodehavender i alt	<u>222.383</u>	<u>253.702</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.550.663</u>	<u>4.799.389</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>3.550.663</u>	<u>4.799.389</u>
Likvide beholdninger	<u>4.068.692</u>	<u>3.652.556</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.068.692</u>	<u>3.652.556</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.841.738</u>	<u>8.705.647</u>
AKTIVER I ALT	<u>14.588.327</u>	<u>13.254.638</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	659.171	-919.451
Egenkapital i alt	739.171	-839.451
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	8.335.971	8.669.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	34.798
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.505.185	5.389.377
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.849.156	14.094.089
Gældsforpligtelser i alt	13.849.156	14.094.089
PASSIVER I ALT	14.588.327	13.254.638

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter til moderselskab udgørt kr. 81.100.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Saxo Privatbank's mellemværende med selskabet og selskaberne Carpe Diem Invest Holding Aps, Carpe Diem Invest ApS, Carpe Diem Invest Equities ApS og Carpe Diem Invest Bonds ApS er der afgivet kaution og stillet sikkerhed i form af selskabets værdipapirer bogført til kr. 3.550.663.

3. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.