

Momentum Markets ApS

Bredgade 30, 1360 København K

CVR-nr. 34 45 20 67

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11-2016



Mikkel Mathias Steinø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Momentum Markets ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. november 2016

Direktion


Domenikos Beskos

Bestyrelse


Mikkel Mathias Steino
Formand


Thor Jon Vexø


Domenikos Beskos

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Momentum Markets ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Momentum Markets ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har på statusdagen tabt selskabskapitalen, hvor vi henviser til note 1 for reetablering af selskabets kapital og den efterfølgende kapitalforhøjelse.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven ikke korrigeret tidligere års efterangivelser for moms til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28. november 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Per Lundahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Momentum Markets ApS Bredgade 30 1360 København K
	CVR-nr.: 34 45 20 67
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Bestyrelse	Mikkel Mathias Steinø, Formand Thor Jon Vexø Domenikos Beskos
Direktion	Domenikos Beskos
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsrådgivning.

Usædvanlige forhold

Der har i året ikke været nogle usædvanlig forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -402.249 mod -3.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -542.502 mod -46.000 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har på statusdagen tabt selskabskapitalen. Vi henviser til note 1 omkring reetablering af selskabets kapital, hvor der er foretaget en kapitalforhøjelse kr. 400.000.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb foretaget en kapitalforhøjelse stor kr. 400.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Momentum Markets ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-402.249	-3
2 Personaleomkostninger	-26.550	-67
Driftsresultat	-428.799	-70
Andre finansielle indtægter	0	25
3 Øvrige finansielle omkostninger	-113.212	-1
Resultat før skat	-542.011	-46
4 Skat af årets resultat	-491	0
Årets resultat	-542.502	-46
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-542.502	-46
Disponeret i alt	-542.502	-46

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.312	133
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
Andre tilgodehavender	55.663	82
Periodeafgrænsningsposter	13.968	63
Tilgodehavender i alt	<u>95.943</u>	<u>278</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	91.532	0
Værdipapirer i alt	<u>91.532</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	0	42
Omsætningsaktiver i alt	<u>187.475</u>	<u>320</u>
Aktiver i alt	<u>187.475</u>	<u>320</u>

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100.000	100
Overført resultat	-538.431	4
Egenkapital i alt	-438.431	104
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	22.831	0
Selskabsskat	0	9
Anden gæld	603.075	207
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	625.906	216
Gældsforpligtelser i alt	625.906	216
Passiver i alt	187.475	320

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.		
1. Reetablering af egenkapitalen				
Selskabet har tabt egenkapitalen, hvorfor der efter regnskabsårets udløb er foretaget en kapitalforhøjelse stor kr. 400.000. Herudover er det ledelsens forventning at selskabet vil have en overskudsgivende drift.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	20		
Personaleomkostninger i øvrigt	26.550	47		
	26.550	67		
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre renteomkostninger	113.212	1		
	113.212	1		
4. Skat af årets resultat				
Beregnet tillæg	491	0		
	491	0		
5. Egenkapital				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået	I alt
	kapital	resultat	udbytte for	kr.
	kr.	kr.	regnskabsåret	kr.
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2015	100.000	4.071	0	104.071
Årets overførte overskud eller underskud	0	-542.502	0	-542.502
Egenkapital 30. juni 2016	100.000	-538.431	0	-438.431