

CERTUM CAPITAL ApS

Esplanaden 34, 2
1263 København K

Årsrapport
1. juni 2015 - 31. maj 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/10/2016

Gert RL Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CERTUM CAPITAL ApS

Esplanaden 34, 2

1263 København K

Telefonnummer: 40188154

e-mailadresse: gra@certumcapital.com

CVR-nr: 34461155

Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/05/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/16 for Certum Capital ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Selskabet har fravalgt revision, idet selskabet opfylder betingelserne herfor.

København, den 31/10/2016

Direktion

Gert Richard Lykke Andersen
Adm. direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at revisionen fortsat fravælges.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, således at udlejede boligejendomme opskrives til vurderet markedsværdi. Sammenligningstallene er tilpassede.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste/(-tab)

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Bruttofortjenesten/(-tabet) er opgjort som nettoomsætningen fratrukket produktionsomkostninger, der består af alle de omkostninger, der kan henføres til nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger :

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger afholdt til selskabets administration og ledelse.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med gældende skatteprocent. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat" eller egenkapitalen, såfremt de vedrører egenkapitalposter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen:***Immaterielle og materielle anlægsaktiver:***

Anlægsaktiver, bortset fra boligudlejningsejendomme optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Boligudlejningsejendomme opskrives til vurderet markedsværdi, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid. Grunde afskrives ikke. Bygninger, der udlejes til boligformål, afskrives over 50 år.

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og finansielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, der foreslås udloddet, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		67.013	66.646
Administrationsomkostninger		-18.594	-18.785
Resultat af ordinær primær drift		48.419	47.861
Øvrige finansielle omkostninger		-42.710	-43.599
Ordinært resultat før skat		5.709	4.262
Skat af årets resultat	1	-1.256	-959
Årets resultat		4.453	3.303
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		4.453	3.303
I alt		4.453	3.303

Balance 31. maj 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.600.000	1.600.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.600.000	1.600.000
Anlægsaktiver i alt		1.600.000	1.600.000
Andre tilgodehavender		2.227	2.227
Tilgodehavender i alt		2.227	2.227
Likvide beholdninger		9.375	7.878
Omsætningsaktiver i alt		11.602	10.105
Aktiver i alt		1.611.602	1.610.105

Balance 31. maj 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Reserve for opskrivninger		312.031	287.891
Overført resultat		196.976	192.523
Egenkapital i alt	3	609.007	580.414
Hensættelse til udskudt skat		76.483	83.581
Hensatte forpligtelser i alt		76.483	83.581
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		905.712	926.339
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		20.400	19.771
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		926.112	946.110
Gældsforpligtelser i alt		926.112	946.110
Passiver i alt		1.611.602	1.610.105

Noter

1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat:	kr.
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	3876
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-2620
	1256

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Anlægsoversigt:

Grunde og bygninger

Anskaffelsessum pr. 1. juni 2015	1.252.348
Årets tilgang	0
Årets afgang til kostpriser	0
Anskaffelsessum pr. 31. maj 2016	1.252.348
Opskrivninger pr. 1. juni 2015	371.472
Årets opskrivninger	11.910
Opskrivninger pr. 31. maj 2016	383.382
Afskrivninger pr. 1. juni 2015	23.820
Årets af- og nedskrivninger	11.910
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. maj 2016	35.730
Balanceværdi pr. 31. maj 2016	Kr. 1.600.000

3. Egenkapital i alt

Egenkapital:	Selskabs-	Reserve vedr.	Overført
	kapital	opskrivninger	Resultat
Saldo pr. 1. juni 2015	100.000	287.891	192.523
Årets resultat	0		4.453
Årets opskrivninger	0	24.140	
Årets udbytte	0	0	0
Saldo pr. 31. maj 2016 Kr.	100.000	312.031	196.976

Selskabets kapital er ikke opdelt i klasser.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med corporate finance rådgivning og anden dermed knyttet virksomhed efter direktionens beslutning, samt investering i fast ejendom.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

6. Oplysning om ejerskab

Samtlige anparter i selskabet er ejet af Certum Business Consulting ApS, Esplanaden 34G,2, 1263 København K. Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, bortset fra transaktioner på sædvanlige markedsvilkår.