

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 Holding ApS

Vesterled 10
2100 København Ø

CVR nr. 34891125

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 for tiden 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carpe Diem Invest Holding ApS
Vesterled 10
2100 København Ø

CVR-nr.: 34891125
Stiftelsesdato: 20. december 2012
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 Bank A/S
Philip Heymans Allé 5
2900 Hellerup

Generalforsamling

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

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at investere i og drive datterselskaberne Carpe Diem Invest Bonds ApS, Alternatives og Equities.

Ledelsespåtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Carpe Diem Invest Holding 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.

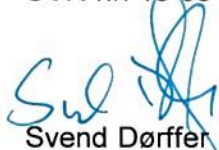
Konklusion

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 Holding 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 administration.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 aktivets 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 nettorealiseringsværdi.

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 skattemæssigt overskud.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-13.848	-8.998
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.660.734	2.220.419
1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	12.600	0
Andre finansielle indtægter	3.856	4.225
Øvrige finansielle omkostninger	0	-107.171
Ordinært resultat før skat	2.663.342	2.108.475
Skat af årets resultat	-1.048	7.466
ÅRETS RESULTAT	2.662.294	2.115.941
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	660.734	-779.581
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.101.200	2.099.800
Overført resultat	-99.640	795.722
Disponeret i alt	2.662.294	2.115.941

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	32.091.929	31.431.195
Finansielle anlægsaktiver i alt	32.091.929	31.431.195
Anlægsaktiver i alt	32.091.929	31.431.195
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	598.005	1.095.405
Skatteaktiv	6.418	7.466
Tilgodehavender i alt	604.423	1.102.871
Likvide beholdninger	127.189	908.742
Likvide beholdninger i alt	127.189	908.742
Omsætningsaktiver i alt	731.612	2.011.613
AKTIVER I ALT	32.823.541	33.442.808

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	17.908.261	17.247.527
Overført resultat	14.695.498	12.795.138
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	2.099.800
Egenkapital i alt	<u>32.784.959</u>	<u>32.222.465</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	10.000
Selskabsskat	0	1.210.343
Anden gæld	34.582	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.582</u>	<u>1.220.343</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>38.582</u>	<u>1.220.343</u>
PASSIVER I ALT	<u>32.823.541</u>	<u>33.442.808</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender

Renteindtægter fra datterselskab udgør kr. 12.600.

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
2. Finansielle anlægsaktiver			
Tilknyttede selskaber			
Carpe Diem Invest ApS	32.091.928	2.660.734	100%
Vesterled 10 2100 København Ø. cvr. 26 26 92 29			

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Saxo Privatbank's mellemværende med selskabet og selskaberne Carpe Diem Invest ApS, Carpe Diem Invest Bonds ApS, Carpe Diem Invest Alternatives ApS og Carpe Diem Invest Equities ApS er der afgivet selvskyldnerkaution.

4. Eventualposter

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