

Komplementarselskabet Septima ApS

Frederiksberggade 28, 2. tv., 1459 København K

CVR-nr. 34 89 36 40

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2016.

Hans Gregers Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Komplementarselskabet Septima 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 19. februar 2016

Direktion

Bo Overgaard

Christian Fischer

Karsten Pihl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Komplementarselskabet Septima ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Septima ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Holstebro, den 19. februar 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Komplementarselskabet Septima ApS Frederiksberggade 28, 2. tv. 1459 København K |
| | CVR-nr.: 34 89 36 40 |
| | Stiftet: 20. december 2012 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår |
| Direktion | Bo Overgaard Christian Fischer Karsten Pihl |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at være komplementar i Septima P/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 374 t.kr. mod 225 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 461 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 95,3 % af de samlede aktiver på 484 t.kr., hvilket er en stigning på 15,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et uændret aktivitetsniveau.

På baggrund af ovennævnte forventes et stort set uændret resultat i forhold til indeværende år og en stort set uændret egenkapital grundet udbetaling af udbytte.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet Septima 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.

Resultatopgørelsen

Komplementarvederlag

Komplementarvederlag indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------|----------------|
| Komplementarvederlag | 500.000 | 304.185 |
| Administrationsomkostninger | -8.092 | -6.467 |
| Resultat før finansielle poster | 491.908 | 297.718 |
| Finansielle indtægter | 1.178 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -3.355 | -37 |
| Resultat før skat | 489.731 | 297.681 |
| Skat af årets resultat | -115.855 | -72.936 |
| Årets resultat | 373.876 | 224.745 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 370.000 | 220.000 |
| Overføres til overført resultat | 3.876 | 4.745 |
| Disponeret i alt | 373.876 | 224.745 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 401.178 | 304.185 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>401.178</u> | <u>304.185</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>83.273</u> | <u>82.596</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>484.451</u> | <u>386.781</u> |
| Aktiver i alt | | <u>484.451</u> | <u>386.781</u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| 1 Overført resultat | | 11.471 | 7.595 |
| 2 Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 370.000 | 220.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>461.471</u> | <u>307.595</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | 15.855 | 72.936 |
| Anden gæld | | <u>7.125</u> | <u>6.250</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>22.980</u> | <u>79.186</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>22.980</u> | <u>79.186</u> |
| Passiver i alt | | <u>484.451</u> | <u>386.781</u> |

3 Eventualposter

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 7.595 | 2.850 |
| Årets overførte resultat | <u>3.876</u> | <u>4.745</u> |
| | <u>11.471</u> | <u>7.595</u> |
| | | |
| 2. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar | 220.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -220.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>370.000</u> | <u>220.000</u> |
| | <u>370.000</u> | <u>220.000</u> |
| | | |
| 3. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet hæfter som komplementar for Septima P/S' forpligtelser. | | |