

Symmetry Administration ApS

Nytorv 11, 4
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2018

Andreas Aaen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Symmetry Administration ApS
Nytov 11, 4
9000 Aalborg

CVR-nr: 36487461
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Danske Andelskassers Bank
Baneskellet 1
8830 Tjele
DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er registreret hos Finanstilsynet som forvalter af alternative investeringsfonde (FAIF). Selskabet har en forvaltningsaftale med Symmetry Invest A/S

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betegnes som tilfredsstillende. I årets resultat indgår såvel indtægter fra forvaltningen af Symmetry samt fra kursregulering af selskabets egen investering.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Symmetry Administration ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning eller 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og

urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Selskabets er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncern goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

For kapitalandele hvor indre værdi ikke kan mådes pålideligt anvendes kostpris med nedskrivning til nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		1.893.867	0
Eksterne omkostninger		-405.629	-112.594
Bruttoresultat		1.488.238	-112.594
Personaleomkostninger		-602.343	-61.762
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-29.310
Resultat af ordinær primær drift		885.895	-203.666
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		79.338	371.666
Øvrige finansielle omkostninger		-34.164	-44.050
Ordinært resultat før skat		931.069	123.950
Skat af årets resultat	1	-187.381	54.498
Årets resultat		743.688	178.448
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	267.664
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-51.340	-33.480
Overført resultat		695.028	-55.736
I alt		743.688	178.448

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.167.933	856.806
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.167.933	856.806
Anlægsaktiver i alt		1.167.933	856.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.103	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.000.000	0
Tilgodehavende skat		0	54.498
Tilgodehavender i alt		2.071.103	54.498
Likvide beholdninger		0	77.567
Omsætningsaktiver i alt		2.071.103	132.065
Aktiver i alt		3.239.036	988.871

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	51.340
Overført resultat		695.028	0
Forslag til udbytte		100.000	267.664
Egenkapital i alt		845.028	369.004
Gæld til banker		1.922.785	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		100.000	619.711
Skyldig selskabsskat		187.381	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		183.842	156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.394.008	619.867
Gældsforpligtelser i alt		2.394.008	619.867
Passiver i alt		3.239.036	988.871

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	187.381	-54.498
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	187.381	-54.498

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen for Andreas Aaen Holding ApS med datterselskaberne Symmetry ApS, Symmetry Invest A/S og Symmetry Energy ApS. Selskabet hæfter for eventuelle kildeskatter, selskabsskatter, royaltyskatter og moms i sambeskatningen.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor gæld til pengeinstitut der udgør 1.923 tkr. stillet pant i kapitalandele i datterselskaber, hvis værdi udgør 1.168 tkr.