



**SEP Investment ApS
Kildegårdvej 24
6852 Billum**

CVR-nummer: 36 55 67 06

**ÅRSRAPPORT
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab 3. marts - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 3. marts - 31. december 2015 for SEP Investment ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 3. marts - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 20. juni 2016

Direktion

Pia Fibiger Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SEP Investment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SEP Investment ApS for perioden 3. marts - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 20. juni 2016

ECO Revision ApS

CVR-nr.: 35891986

Kurt Hundebøll
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SEP Investment ApS Kildegårdvej 24 6852 Billum
	CVR-nr.: 36 55 67 06 Stiftet: 3. marts 2015 Regnskabsår: 3. marts - 31. december
Direktion	Pia Fibiger Jensen
Revisor	ECO Revision ApS Agro Food Park 13 8200 Aarhus N
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af fødevarer, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for SEP Investment ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

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.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, herunder feriepenge, pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring mv. I personaleomkostning er der fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid og restværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
3. MARTS - 31. DECEMBER 2015

	2015
BRUTTOFORTJENESTE	416.224
1 Personalemkostninger.....	-396.173
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.000
DRIFTSRESULTAT	2.051
Andre finansielle omkostninger.....	-130
RESULTAT FØR SKAT	1.921
2 Skat af årets resultat.....	-1.202
ÅRETS RESULTAT	719
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat.....	719
DISPONERET I ALT	719

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.000
3 Indretning af lejede lokaler	190.000
	262.000
Materielle anlægsaktiver	
Deposita	41.197
	41.197
Finansielle anlægsaktiver	
ANLÆGSAKTIVER	303.197
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	32.000
	32.000
Varebeholdninger	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.385
Andre tilgodehavender	12.701
	18.086
Tilgodehavender	
Likvide beholdninger	27.937
OMSÆTNINGSAKTIVER	78.023
AKTIVER	381.220

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015
Virksomhedskapital	150.000
Overført resultat.....	719
4 EGENKAPITAL.....	150.719
<hr/>	
Hensættelse til udskudt skat	1.202
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.202
<hr/>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	47.158
Anden gæld.....	180.295
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.846
Kortfristede gældsforpligtelser	229.299
<hr/>	
GÆLDSFORPLIGTELSE	229.299
<hr/>	
PASSIVER	381.220
<hr/> <hr/>	

NOTER

		2015
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....		384.594
Andre omkostninger til social sikring		11.579
		<u>396.173</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets ændring udskudt skat		1.202
		<u>1.202</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	0	0
Tilgang i årets løb	80.000	200.000
Afgang i årets løb	0	0
	<u>80.000</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2015		
	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-8.000	-10.000
	<u>-8.000</u>	<u>-10.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		
	-8.000	-10.000
	<u>-8.000</u>	<u>-10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>72.000</u>	<u>190.000</u>

NOTER

	Primo	Forslag til re- sultatdispone- ring	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat.....	0	719	719
	<u>150.000</u>	<u>719</u>	<u>150.719</u>