

September Invest 2015 ApS

Sdr. Klintvej 31, 6830 Nørre-Nebel
CVR-nr. 37 08 09 50

Årsrapport for regnskabsåret 10.09.15 - 31.12.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.06.17

Michael Askholm Neumann
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9 - 13

Selskabet

September Invest 2015 ApS
Sdr. Klintvej 31
6830 Nørre-Nebel

Hjemsted: Varde
CVR-nr.: 37 08 09 50
Regnskabsår: 10.09 - 31.12

Direktion

Michael Askholm Neumann

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 10.09.15 - 31.12.16 for September Invest 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10.09.15 - 31.12.16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Nørre-Nebel, den 21. juni 2017

Direktionen

Michael Askholm Neumann

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i September Invest 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for September Invest 2015 ApS for regnskabsåret 10.09.15 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 21. juni 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor

	10.09.15	31.12.16
Note		DKK
Bruttotab		-11.321
3 Finansielle omkostninger		-477.157
Resultat før skat		-488.478
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-488.478
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-488.478
I alt		-488.478

AKTIVER		31.12.16
		DKK
Note		
	Andre tilgodehavender	13.100.000
	Tilgodehavender i alt	13.100.000
	Likvide beholdninger	99
	Omsætningsaktiver i alt	13.100.099
	Aktiver i alt	13.100.099
PASSIVER		
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	-488.478
	Egenkapital i alt	-438.478
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.410.319
	Anden gæld	11.128.258
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.538.577
	Gældsforpligtelser i alt	13.538.577
	Passiver i alt	13.100.099

4 Eventualaktiver

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 10.09.15 - 31.12.16		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-488.478
Saldo pr. 31.12.16	50.000	-488.478

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret indgået aftaler om udlån af t.DKK 13.100 til udenlandske tradingprogrammer, som endnu ikke er afsluttet, hvorfor overskuddet herfra ikke kan opgøres pålideligt på nuværende tidspunkt. Den forventede afkast er derfor ikke indregnet i årsregnskabet.

Investeringerne er finansieret ved optagelse af lån på t.DKK 10.700 mod en garanteret minimumsforrentning. Investorenes minimumsforrentning er udgiftført i regnskabsåret, hvilket har medført væsentligt underskud med negativ egenkapital til følge.

Som følge af ovenstående omtalte aftaler, er selskabets fortsatte drift afhængig af, at tilgodehavender vedrørende tradingprogrammer returneres med et beløb der overstiger minimumsafkastet på lånene.

Det er ledelsens forventning, at tilgodehavenderne returneres med minimumsafkastet, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at foretage investeringer, handel, service og arrangementer.

10.09.15
31.12.16
DKK

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	46.149
Renteomkostninger i øvrigt	8.750
Øvrige finansielle omkostninger	422.258
Øvrige finansielle omkostninger i alt	431.008
I alt	477.157

4. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 107, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning 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.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.