

Spero Invest ApS

Kongens Nytorv 22, 4
1050 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/03/2017

Christian Schmidt-Jacobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Spero Invest ApS
Kongens Nytorv 22, 4
1050 København K

Telefonnummer: 40976672

e-mailadresse: km@trevilleco.dk

CVR-nr: 37107522

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har til formål at erhverve og besidde aktier og anparter i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har ingen ansatte og der er ikke udbetalt løn til selskabets direktion.

Revision

Selskabets ledelse har fravalgt revision i indeværende regnskabsår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 11.641.939 kr. svarer til ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets udløb der påvirker selskabets økonomiske stilling samt resultat.

Fremtiden

Selskabet forventer i 2017 et resultat omkring nul.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Dagsværdireguleringer af andre investeringsaktier og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle aktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabets drift.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Andre værdipapirer og tilgodehavender

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavender selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger	1	0	-11.250
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		11.647.743	0
Bruttoresultat		11.647.743	-11.250
Resultat af ordinær primær drift		11.647.743	-11.250
Øvrige finansielle omkostninger		0	0
Ordinært resultat før skat		11.647.743	-11.250
Skat af årets resultat	2	-5.804	0
Årets resultat		11.641.939	-11.250
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		11.647.743	0
Overført resultat		-5.804	-11.250
I alt		11.641.939	-11.250

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.772.257	114.506
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	11.772.257	114.506
Anlægsaktiver i alt		11.772.257	114.506
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		0	0
Aktiver i alt		11.772.257	114.506

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		64.506	64.506
Overført resultat		11.630.689	-11.250
Egenkapital i alt		11.745.195	103.256
Skyldig selskabsskat		5.804	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.804	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.258	11.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		21.258	11.250
Gældsforpligtelser i alt		27.062	11.250
Passiver i alt		11.772.257	114.506

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	64.506	0	-11.250	103.256
Årets resultat	0	0	11.647.743	-5.804	11.641.939
Egenkapital, ultimo	50.000	64.506	11.647.743	-17.054	11.745.195

Noter

1. Eksterne omkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	790	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	5.014	0
	<u>5.804</u>	<u>0</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Kostpris primo	114.506
Tilgang	10.008
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>124.514</u>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	11.647.743
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>11.647.743</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.772.257</u>

Kapitalandele i andre værdipapirer og kapitalandele omfatter: Ax Management Invest K/S

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Christian Schmidt-Jacobsen, Bolbro Villavej 18, 2960 Rungsted Kyst

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter