

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

---

**Sepia Nordic ApS  
Meisevang 1  
3450 Allerød**

**CVR-nr. 37 11 67 50**

**Årsrapport for  
1. oktober 2020 til 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. januar 2022

Jan Halling  
dirigent



---

**KOGTVEDLUND**

---

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| <b>PÅTEGNINGER</b>  |             |
| Ledelsespåtegning .....                                   | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....     | 2           |
| <b>LEDELSESBERETNING</b>                                  |             |
| Selskabsoplysninger .....                                 | 3           |
| Ledelsesberetning .....                                   | 4           |
| <b>ÅRSREGNSKAB 1. OKTOBER 2020 TIL 30. SEPTEMBER 2021</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis .....                            | 5 - 8       |
| Resultatopgørelse .....                                   | 9           |
| Balance .....   | 10 - 11     |
| Noter .....   | 12 - 13     |

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Sepia Nordic ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 10. januar 2022

**DIREKTION**

Jan Halling

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til kapitalejeren i Sepia Nordic ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sepia Nordic ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til 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.

Svendborg, den 10. januar 2022

**RevisionsFirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-nr. 35 48 61 78**

Jan Ole Edelbo  
statsaut. revisor  
mne4404

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

Sepia Nordic ApS  
Meisevang 1  
3450 Allerød

CVR-nr. 37 11 67 50

Hjemstedskommune: Allerød

Stiftet den 25/9 2015.

**DIREKTION:**

Jan Halling

**REVISOR:**

RevisionsFirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

Kontaktperson:  
reg. revisor Jan Madsen  
jm@edelbo.dk

## LEDELSESBERETNING

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets aktivitet er at levere økonomi- og driftsrådgivning samt at rådgive omkring forretningsudvikling.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et underskud på 76.540 kr., som er i overensstemmelse med forventningen, da aktiviteten har været lav i regnskabsåret.

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen indtjening inden for en kortere årrække. Såfremt dette ikke måtte være tilfældet vil ledelsen i henhold til selskabslovens § 119 iværksætte de fornødne tiltag til kapitalens reetablering.

Selskabets moderselskab har den 29. oktober 2021 tilført selskabet 250.000 kr. som koncerntilskud.

### **DEN FORVENTEDE UDVIKLING I KOMMENDE REGNSKABSÅR**

Selskabet er i gang med at udvikle et nyt forretningsområde inden for it- og digitale løsninger. Der forventes også et mindre underskud i det kommende regnskabsår.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Sepia Nordic ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste / -tab.

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### FINANSIELLE POSTER

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabernes skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i de andre selskabers positive indkomster.

### BALANCEN

#### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Inventar og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og driftsmateriel ..... 5 år

Anskaffelser af mindre aktiver afskrives fuldt ud i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 indtægter henholdsvis omkostninger.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **VÆRDIFORRINGELSE AF LANGFRISTEDE AKTIVER**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **TILGODEHAVENDER**

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

### **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 generalforsamling.

### **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 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GÆLDSFORPLIGTELSER**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

**RESULTATOPGØRELSE FOR 1/10 2020 - 30/9 2021**

| Note   | 2020/21<br>Kr. | 2020/21<br>Kr. |
|--|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOTAB</b> .....                       | -114.801       | -191.902       |
| 1 Personaleomkostninger .....                | -87.997        | -83.112        |
| <b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.</b> ..... | -202.798       | -275.013       |
| Afskrivninger anlægsaktiver .....            | 0              | -1             |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....  | -202.798       | -275.014       |
| Finansielle omkostninger .....               | -10            | -358           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....               | -202.808       | -275.372       |
| 2. Skat af årets resultat .....              | 126.268        | -159.338       |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                  | -76.540        | -434.710       |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>      |                |                |
| Udbytte for regnskabsåret .....              | 0              | 0              |
| Overført resultat .....                      | -76.540        | -434.710       |
| Disponeret i alt .....                       | -76.540        | -434.710       |

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021****AKTIVER**

| Note                                      | 30/9 2021<br>Kr. | 30/9 2020<br>Kr. |
|---|------------------|------------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER:</b>                     |                  |                  |
| <b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>          |                  |                  |
| 3. Inventar og driftsmateriel .....       | 0                | 0                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>                 |                  |                  |
| <b>TILGODEHAVENDER:</b>                   |                  |                  |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag ..... | 126.268          | 0                |
| 4. Udskudt skatteaktiv .....              | 0                | 0                |
|   | <u>126.268</u>   | <u>0</u>         |
| Likvide beholdninger.....                 | 74.428           | 141.838          |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>      | <b>200.696</b>   | <b>141.838</b>   |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                | <b>200.696</b>   | <b>141.838</b>   |

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021****PASSIVER**

| Note                                      | 30/9 2021<br>Kr. | 30/9 2020<br>Kr. |
|---|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL:</b>                       |                  |                  |
| Anpartskapital .....                      | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat .....                   | -51.148          | 25.392           |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret ..... | 0                | 0                |
| <b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>            | <b>-1.148</b>    | <b>75.392</b>    |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>   |                  |                  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....   | 165.240          | 15.046           |
| Anden gæld .....                          | 36.604           | 51.400           |
|   | <b>201.844</b>   | <b>66.446</b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>     | <b>201.844</b>   | <b>66.446</b>    |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>               | <b>200.696</b>   | <b>141.838</b>   |

5. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

NOTER

|   | 2020/21<br>Kr.                | 2020/21<br>Kr.                |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>1. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>                    |                               |                               |
| Lønninger .....                                     | 87.997                        | 83.000                        |
| Sociale omkostninger .....                          | 0                             | 112                           |
|   | <u>87.997</u>                 | <u>83.112</u>                 |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere ..... | <u>1</u>                      | <u>1</u>                      |
| <b>2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>                   |                               |                               |
| Skat af årets skattepligtige indkomst .....         | -126.268                      | 0                             |
| Regulering udskudt skat .....                       | 0                             | 159.338                       |
|   | <u>-126.268</u>               | <u>159.338</u>                |
| <b>3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>                 |                               |                               |
|   | Inventar og<br>driftsmateriel | Inventar og<br>driftsmateriel |
| Anskaffelsessum primo .....                         | 33.586                        | 33.586                        |
| Årets tilgang .....                                 | 0                             | 0                             |
| Årets afgang .....                                  | 0                             | 0                             |
| <b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>                 | <u>33.586</u>                 | <u>33.586</u>                 |
| Akkumulerede afskrivninger primo .....              | -33.586                       | -33.585                       |
| Akkumulerede afskrivninger på årets afgang .....    | 0                             | 0                             |
| Årets afskrivninger .....                           | 0                             | -1                            |
| <b>Akkumulerede afskrivninger ultimo .....</b>      | <u>-33.586</u>                | <u>-33.586</u>                |
| <b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>                   | <u>0</u>                      | <u>0</u>                      |

**NOTER**

|                                | 30/9 2021<br>Kr. | 30/9 2020<br>Kr. |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>4. UDSKUDT SKATTEAKTIV:</b> |                  |                  |
| Saldo primo .....              | 0                | -159.338         |
| Årets regulering .....         | 0                | 159.338          |
|                                | 0                | 0                |

Udskudt skatteaktiv er opgjort til 149.288 kr. Beløbet er ikke optaget som tilgodehavende pr. status.

**5. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Selskabet har indgået leasingaftale med ALD Automotive på en Skoda Karoq 1,5 TSI, årg. 11/2019. Restløbetiden er 26 måneder og restforpligtelsen udgør ca. 116.000 kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Blækfisken ApS.

Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af Blækfisken ApS årsregnskab.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jan Halling

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-642546044147

IP: 147.78.xxx.xxx

2022-01-11 12:33:38 UTC

NEM ID 

## Jan Ole Edelbo

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo Statsautorisere...

Serienummer: CVR:35486178-RID:11223837

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-01-11 13:35:27 UTC

NEM ID 

## Jan Halling

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-642546044147

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-01-12 08:37:54 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DE8JL-7Y06F-MCG4W-UZ3G-I-YYDPX-H7NFI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>