

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Sepia Nordic ApS
Meisevang 1
3450 Allerød

CVR-nr. 37 11 67 50

Årsrapport for
1. oktober 2019 til 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. januar 2021

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 · E-MAIL: 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

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

ÅRSREGNSKAB 1. OKTOBER 2019 TIL 30. SEPTEMBER 2020

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 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 7. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020 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 7. januar 2021

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

LEDELSEBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets aktivitet er at levere økonomi- og driftsrådgivning samt at rådgive omkring forretningsudvikling, herudover udvikler og tilbyder selskabet desuden it- og digitale løsninger.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et underskud på -434.711 kr., som er i overensstemmelse med forventningen, da aktiviteten har været lav i regnskabsåret.

DEN FORVENTEDE UDVIKLING I KOMMENDE REGNSKABSÅR

Selskabet er i gang med at udvikle et nyt forretningsområde inden for it- og digitale løsninger, hvor der er foretaget større investeringer, som er udgiftsført over driften, hvilket påvirker resultatet negativt. Der vil fortsat være behov for investeringer i det kommende regnskabsår.

Der forventes 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 2019 - 30. september 2020 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

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 afskrivninger.

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 gældsmetode 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 nettorealisationspris.

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 2019 - 30/9 2020

Note	2019/20 Kr.	2018/19 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-191.902	-203.498
1 Personalemkostninger	-83.112	-320.692
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.	-275.013	-524.190
Afskrivninger anlægsaktiver	-1	-41.115
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	-275.014	-565.305
Finansielle omkostninger	-358	-112
RESULTAT FØR SKAT	-275.373	-565.417
2. Skat af årets resultat	-159.338	124.391
ÅRETS RESULTAT	-434.711	-441.026
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-434.711	-441.026
Disponeret i alt	-434.711	-441.026

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020AKTIVER

Note	30/9 2020 Kr.	30/9 2019 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
3. Inventar og driftsmateriel	0	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	1
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender ved salg af tjenester og ydelser	0	1.265
Andre tilgodehavender.....	0	119.527
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	129.707
4. Udskudt skatteaktiv	0	159.338
	0	409.837
Likvide beholdninger.....	141.838	125.264
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	141.838	535.101
AKTIVER I ALT	141.838	535.102

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020PASSIVER

Note	30/9 2020 Kr.	30/9 2019 Kr.
EGENKAPITAL:		
5. Anpartskapital	50.000	50.000
6. Overført resultat	25.391	460.102
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	75.391	510.102
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.046	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0
Anden gæld	51.400	25.000
	66.446	25.000
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	66.446	25.000
PASSIVER I ALT	141.838	535.102

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

NOTER

	2019/20 Kr.	2018/19 Kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger.....	83.000	275.302
Pensioner	0	41.310
Sociale omkostninger	112	3.838
Andre personaleomkostninger	0	243
	83.112	320.692
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	1	1
 2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	159.338	-124.391
	159.338	-124.391
 3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Inventar og driftsmateriel	Inventar og driftsmateriel
Anskaffelsessum primo	33.586	193.586
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-160.000
	33.586	33.586
Akkumulerede afskrivninger primo	-33.585	-59.723
Akkumulerede afskrivninger på årets afgang	0	67.253
Årets afskrivninger	-1	-41.115
	-33.586	-33.585
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-33.586	-33.585
 BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	0	1

NOTER

	30/9 2020 Kr.	30/9 2019 Kr.
4. UDSKUDT SKATTEAKTIV:		
Saldo primo	-159.338	-34.947
Årets regulering	159.338	-124.391
	0	-159.338

Udskudt skatteaktiv er opgjort til 218.408 kr. Beløbet er ikke optaget som tilgodehavende pr. status.

5. ANPARTSKAPITAL:

Indskudskapital, primo	50.000	50.000
Årets indskud.....	0	0
Indskudskapital, ultimo	50.000	50.000

Anpartskapitalen består af 50 stk. anparter a 1.000 kr., som ikke er opdelt i forskellige klasser.

6. OVERFØRT RESULTAT:

Saldo primo	460.102	901.128
Overført jf. resultatdisponering	-434.711	-441.026
	25.391	460.102

7. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet har indgået leasingaftale med ALD Automotive på en Skoda Karoq 1,5 TSI, årg. 11/2019. Restløbetiden er 38 måneder og restforpligtelsen udgør ca. 170.000 kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Blækfisken ApS.

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, 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

2021-01-10 17:16:18Z

NEM ID 

Jan Halling

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-642546044147

IP: 147.78.xxx.xxx

2021-01-10 17:23:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YS8G0-4D4UV-JC2J7-MW6WL-FIC66-KGB2N

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>. 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>