

# **Suspect Invest ApS**

c/o HR Revision - OK Revision ApS

Jernbanegade 23  
3600 Frederikssund

CVR. nr. 30922565

## **Årsrapport for 2012/13**

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 9. december 2013

---

Jan Kalmar  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning .....                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 4  |
| Virksomhedsoplysninger .....              | 5  |
| Ledelsesberetning .....                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis .....            | 7  |
| Resultatopgørelse .....                   | 8  |
| Balance .....                             | 9  |
| Noter .....                               | 11 |

**Suspect Invest ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Suspect Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. december 2013

### **Direktion**

Jan Kalmar  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Suspect Invest ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Suspect Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 9. december 2013

**HR Revision - OK Revision ApS**

Ole Kallesøe

Registreret revisor

## Suspect Invest ApS

### Virksomhedsoplysninger

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Virksomhedsoplysninger</b> | Suspect Invest ApS<br>c/o HR Revision - OK Revision ApS<br>Jernbanegade 23<br>3600 Frederikssund  |
| CVR-nr.                       | 30922565  |
| Stiftelsesdato                | 24. oktober 2007  |
| Regnskabsår                   | 1. juli 2012 - 30. juni 2013  |
| <b>Direktion</b>              | Jan Kalmar  |
| <b>Moderselskab</b>           | JAKA Holding ApS<br>c/o HR Revision - OK Revision ApS<br>Jernbanegade 23 1.<br>3600 Frederikssund |
| <b>Revisor</b>                | HR Revision - OK Revision ApS<br>Jernbanegade 23 1.<br>3600 Frederikssund                         |
| <b>Advokat</b>                | Iversen & Co. ApS<br>Bredgade 25 H 2<br>1260 København K  |
| <b>Pengeinstitut</b>          | Nykredit Bank<br>Kalvebod Brygge 1-3<br>1780 København V  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. 19.826, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 208.281, og en egenkapital på kr. -145.300

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Suspect Invest ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Suspect Invest ApS

### Resultatopgørelse

|  | Note | 2012/13              | 2011/12               |
|--|------|----------------------|-----------------------|
| Bruttotab                                  |      | -2.146               | -9.125                |
| Finansielle indtægter                      |      | 39.792               | 6.333                 |
| Finansielle omkostninger                   | 1    | <u>-10.358</u>       | <u>-90.004</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                   |      | <b>27.288</b>        | <b>-92.797</b>        |
| Skat af årets resultat                     |      | <u>-7.462</u>        | <u>23.199</u>         |
| <b>Årets resultat</b>                      |      | <b><u>19.826</u></b> | <b><u>-69.598</u></b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                      |                       |
| Årets resultat                             |      | <u>19.826</u>        | <u>-69.598</u>        |
|  |      | <b><u>19.826</u></b> | <b><u>-69.598</u></b> |

Suspect Invest ApS

Balance pr. 30. juni

|                                      | Note | 2013           | 2012           |
|--------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                       |      |                |                |
| Udsudte skatteaktiver                |      | 31.371         | 53.097         |
| <b>Tilgodehavender</b>               |      | <b>31.371</b>  | <b>53.097</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele  |      | 64.812         | 25.488         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b> |      | <b>64.812</b>  | <b>25.488</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>          |      | <b>112.098</b> | <b>124.633</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>             |      | <b>208.281</b> | <b>203.218</b> |
| <b>Aktiver</b>                       |      | <b>208.281</b> | <b>203.218</b> |

## Suspect Invest ApS

### Balance pr. 30. juni

|  | Note | 2013            | 2012            |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>Passiver</b>                        |      |                 |                 |
| Virksomhedskapital                     | 2    | 125.000         | 125.000         |
| Overført resultat                      | 3    | -270.300        | -290.126        |
| <b>Egenkapital</b>                     |      | <b>-145.300</b> | <b>-165.126</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |      | 347.331         | 358.344         |
| Anden gæld                             |      | 6.250           | 10.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      | <b>353.581</b>  | <b>368.344</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |      | <b>353.581</b>  | <b>368.344</b>  |
| <b>Passiver</b>                        |      | <b>208.281</b>  | <b>203.218</b>  |
| Eventualforpligtelser                  | 4    |                 |                 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger  | 5    |                 |                 |

**Noter**

|   | 2012/13       | 2011/12       |
|---|---------------|---------------|
| <b>1. Finansielle omkostninger</b>                                  |               |               |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 7.012         | 13.724        |
| Andre finansielle omkostninger                                      | 3.346         | 76.281        |
|   | <u>10.358</u> | <u>90.005</u> |

**2. Virksomhedskapital**

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo         | 125.000        | 125.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Overført resultat**

|                     |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo primo         | -290.126        | -220.529        |
| Årets tilgang       | 19.826          | -69.598         |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u>-270.300</u> | <u>-290.127</u> |

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JAKA Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank er deponeret værdipapirer med en værdi pr. 30. juni 2013 på kr. 64.812.