

Sirius Invest Danmark ApS
Rømvænget 99, 5500 Middelfart

Årsrapport for
2011/12

CVR-nr. 31 27 00 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11/11 2012



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Sirius Invest Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

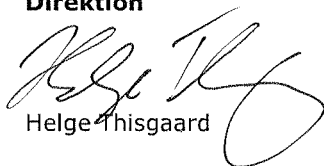
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 5. november 2012

Direktion



Helge Thisgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sirius Invest Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sirius Invest Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

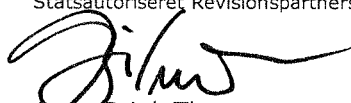
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Varde, den 5. november 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Ange Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sirius Invest Danmark ApS
Rømvænget 99
5500 Middelfart

CVR-nr.: 31 27 00 06
Stiftet: 19. februar 2008
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
4. regnskabsår

Direktion

Helge Thisgaard

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Markedspladsen 25
6800 Varde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er formuepleje, herunder handel med værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 43.409 kr. mod 79.021 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabel.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sirius Invest Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskøbsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i dattervirksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges til 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter pantebreve, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Sirius Invest Danmark ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-12.760	-13.237
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	17.958	23.912
Andre finansielle indtægter	169.778	408.448
1 Andre finansielle omkostninger	-123.142	-321.740
Resultat før skat	51.834	97.383
Skat af årets resultat	-8.425	-18.362
Årets resultat	43.409	79.021
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	43.409	79.021
Disponeret i alt	43.409	79.021

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i dattervirksomhed	417.858	440.700
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.481.896	3.583.769
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.899.754</u>	<u>4.024.469</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.899.754</u>	<u>4.024.469</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudt skatteaktiv	4.367	12.792
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	115.155
	Tilgodehavender i alt	<u>24.367</u>	<u>127.947</u>
	Likvide beholdninger	<u>90.374</u>	<u>77.282</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>114.741</u>	<u>205.229</u>
	Aktiver i alt	<u>2.014.495</u>	<u>4.229.698</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
3	Anparts kapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-81.878	-125.287
	Egenkapital i alt	<u>43.122</u>	<u>-287</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>3.780.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>3.780.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.501.909	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	420.544	431.355
	Selskabsskat	41.421	8.630
	Anden gæld	<u>7.499</u>	<u>10.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.971.373</u>	<u>449.985</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.971.373</u>	<u>4.229.985</u>
	Passiver i alt	<u>2.014.495</u>	<u>4.229.698</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	15.260	15.785
Andre renteomkostninger	107.882	305.955
	<u>123.142</u>	<u>321.740</u>
2. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum primo	507.212	507.212
Kostpris ultimo	<u>507.212</u>	<u>507.212</u>
Opskrivninger primo	-25.006	-28.872
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	38.711	44.666
Udbytte	-40.800	-40.800
Opskrivninger ultimo	<u>-27.095</u>	<u>-25.006</u>
Afskrivninger på goodwill primo	-41.506	-20.753
Årets afskrivninger på goodwill	-20.753	-20.753
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-62.259</u>	<u>-41.506</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>417.858</u>	<u>440.700</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	41.505	62.258
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Sydvest Invest Varde ApS	Esbjerg	51 %
3. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	-125.287	-204.308
Årets overførte resultat	<u>43.409</u>	<u>79.021</u>
	<u>-81.878</u>	<u>-125.287</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.502 t.kr., har selskabet givet pant i sikkerhedsdepot indeholdende pantebreve, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 1.482 t.kr., og likvide midler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 90 t.kr.