

SYMMETRY INVEST ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2014

Andreas Aaen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SYMMETRY INVEST ApS	
	Oscarsvej 4	
	9320 Hjallerup	
Bankforbindelse	CVR-nr:	33638027
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013
	Spar Nord Bank A/S	
	Hjallerup Centret 18	
	9320 Hjallerup	
	DK Danmark	

Ledelsespåtegning

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldt.

Hjallerup, den 13/01/2014

Direktion

Andreas Aaen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har desuden besluttet at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering i værdipapirer samt i nogen grad videreudvikling af udliciteret software.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2013 har været et år med transformering. Vi har indgået en udliciteringsaftale for vores unikke egenudviklede platform til aktieanalyse. Dette vil nok i nogen grad reducere vores potentielle indtægter i fremtiden, men det har også fjernet en stor risiko samt sikret et mindre løbende cash flow fra royalty og andre indtægter herfra.

Vi har samtidig i løbet af året ændret navn fra Symmetry ApS til Symmetry Invest ApS, hvilket er et tegn på vores transformation fra et IT selskab til et investeringsselskab.

2013 har været et rigtig godt år for vores værdipapirportefølje der har outperformat stort set alle store indeks. Dette er et tegn på at de tiltag der er lavet med vores analyseværktøj samt den øvrige tilgang vi har til markedet virker.

Vi er i 2013 også blevet opkøbt af Symmetry Holding ApS som nu agerer som Holdingselskab for koncernen.

Vi forventer et 2014 hvor vi igen slår markedsafkastet på aktier samt indkasserer indtægter fra software der mere end dækker løbende driftsomkostninger.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetning hos Symmetry Holding ApS, hvor en beskrivelse af koncernens samlede resultater findes.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger til udviklingen af internatplatforme aktiveres og afskrives over 3-10 år fra pro-dukternes lanceringstidspunkt. Udgifter der direkte kan henføres til udvikling af den enkelte platform aktiveres således under denne. Disse er i år afskrevet til 0 pga. en udlicitering heraf hvor den fremtidige økonomiske gevinst ikke kendes. En indgangsindtægt fra udliciteringen er indregnet under bruttoresultatet.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer indregnes til børskursen på balancedagen.

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.
Bruttoresultat		50.411
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.878
Resultat af ordinær primær drift		-21.467
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		48.186
Øvrige finansielle omkostninger		-801
Ordinært resultat før skat		25.918
Ekstraordinært resultat før skat		25.918
Skat af årets resultat	1	-6.480
Årets resultat		19.438
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		19.438
I alt		19.438

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0
Anlægsaktiver i alt		0
Andre værdipapirer og kapitalandele		97.542
Værdipapirer og kapitalandele i alt		97.542
Likvide beholdninger		2.936
Omsætningsaktiver i alt		100.478
AKTIVER I ALT		100.478

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overført resultat		4.854
Egenkapital i alt	3	84.854
Gæld til banker		9.669
Skyldig selskabsskat		955
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		15.624
Gældsforpligtelser i alt		15.624
PASSIVER I ALT		100.478

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	1.618	0
Ændring af udskudt skat	4.862	-3.825
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	6.480	-3.825

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	73.504
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	73.504
Af- og nedskrivning primo	1.626
Årets afskrivning	71.878
Af- og nedskrivning ultimo	73.504
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	-14.584	0	65.416
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	19.438	0	19.438
Egenkapital ultimo	80.000	0	4.854	0	84.854

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for selskabsskat i sambeskatningen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor gæld til Nordnet Bank AB på i alt 9.669 kr. stillet sikkerhed i værdipapirer deponeret hos Nordnet Bank AB på i alt 97.542 kr.