

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Lautrupsgade 11
2100 København
CVR-nr. 34209936
T (+45) 33 110 220
www.grantthornton.dk

SSI ApS

Dronningens Tværgade 48, 7. tv, 1302 København K

CVR-nr. 25 44 10 79

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2025.

Steffen Schouw
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for SSI 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. januar 2025

Direktion

Steffen Schouw
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i SSI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SSI ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 24. januar 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
mne34112

Thøger Rude Andersen
registreret revisor
mne14773

Selskabsoplysninger

Selskabet

SSI ApS
Dronningens Tværgade 48, 7. tv
1302 København K

E-mail: ss@smallcap.dk

CVR-nr.: 25 44 10 79

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Steffen Schouw, direktør

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Lautrupsgade 11
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med værdipapirer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttotab udgør -27 t.kr. mod -16 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -360 t.kr. mod -70 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SSI 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 og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> <u>kr.</u>	<u>2022/23</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	-26.634	-15.575
2 Andre finansielle indtægter	11.543	97.572
3 Øvrige finansielle omkostninger	-345.035	-152.617
Resultat før skat	-360.126	-70.620
4 Skat af årets resultat	0	315
Årets resultat	-360.126	-70.305
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-360.126	-70.305
Disponeret i alt	-360.126	-70.305

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	4.126	10.136
Tilgodehavender i alt	4.126	10.136
Andre værdipapirer og kapitalandele	170.996	372.314
Værdipapirer i alt	170.996	372.314
Likvide beholdninger	6.312	0
Omsætningsaktiver i alt	181.434	382.450
Aktiver i alt	181.434	382.450

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	275.000	275.000
	Overført resultat	-1.570.110	-1.209.984
	Egenkapital i alt	-1.295.110	-934.984
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	233.299
	Anden gæld	1.476.544	1.084.135
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.476.544	1.317.434
	Gældsforpligtelser i alt	1.476.544	1.317.434
	Passiver i alt	181.434	382.450
1 Usikkerhed om going concern			
6 Oplysninger om dagsværdi			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2023	275.000	-1.209.984	-934.984
Årets overførte overskud eller underskud	0	-360.126	-360.126
	275.000	-1.570.110	-1.295.110

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Det er fortsat ledelsens forventning, at selskabet vil kunne retablere anpartskapitalen ved egen indtjening eller gældskonvertering.		
Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje, men selskabets fortsatte drift er afhængig af at kapitalejeren fortsat stiller likviditet til rådighed. Ledelsen har derfor afgivet støtteerklæring overfor selskabet løbende frem til udgangen af regnskabsåret 2024-25.		
2. Andre finansielle indtægter		
Udbytte, porteføljeaktier	11.500	5.753
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	43	91.819
	11.543	97.572
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	345.035	152.617
	345.035	152.617
4. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	0	-315
	0	-315
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2023	275.000	275.000
	275.000	275.000

Anpartskapitalen består af 275 anparter á nom. kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	30/9 2024 kr.	30/9 2023 kr.
6. Oplysninger om dagsværdi		
		Andre børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 30. september 2024		170.996
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		78.207