

# Investeringselskabet af 28. juni 1995 A/S

Langelinie 59, 5230 Odense

CVR-nr. 18 81 19 79



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. maj 2017

Som dirigent:



.....  
Helle Salomon

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Investeringselskabet af 28. juni 1995 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. maj 2017  
Direktion:



Helle Salomon

Bestyrelse:



Søren Salomon  
formand



Torben Salomon



Helle Salomon



Maria Salomon

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Investeringselskabet af 28. juni 1995 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet af 28. juni 1995 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Investeringselskabet af 28. juni 1995 A/S
Adresse, postnr., by	Langelinie 59, 5230 Odense
CVR-nr.	18 81 19 79
Stiftet	28. juni 1995
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Salomon, formand Torben Salomon Helle Salomon Maria Salomon
Direktion	Helle Salomon
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter investering i finansielle aktiver.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 4.237 kr. mod 437.242 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 2.108.662 kr.

Årets resultat er påvirket positivt af resultat af kapitalandele i K/S Restaurant Storebælt. Den urealiserede værdireguleringer på værdipapirer påvirker årets resultat negativt.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Andre eksterne omkostninger	-36.868	-35.360
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>-36.868</b>	<b>-35.360</b>
	Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver	165.773	179.578
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>128.905</b>	<b>144.218</b>
	Finansielle indtægter	37.280	424.571
	Finansielle omkostninger	-168.724	-922
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.539</b>	<b>567.867</b>
	Skat af årets resultat	6.776	-130.625
	<b>Årets resultat</b>	<b>4.237</b>	<b>437.242</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	310.200	303.600
	Overført resultat	-305.963	133.642
		<b>4.237</b>	<b>437.242</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.257.684	1.291.911
		<u>1.257.684</u>	<u>1.291.911</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.257.684</u>	<u>1.291.911</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	6.776	0
	Andre tilgodehavender	28.791	4.007
		<u>35.567</u>	<u>4.007</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	820.995	1.244.562
		<u>820.995</u>	<u>1.244.562</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>12.919</u>	<u>6.048</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>869.481</u>	<u>1.254.617</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.127.165</u>	<u>2.546.528</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
3	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	798.462	1.104.425
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	310.200	303.600
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.108.662</u>	<u>2.408.025</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	116.626
	Anden gæld	18.503	21.877
		<u>18.503</u>	<u>138.503</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>18.503</u>	<u>138.503</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.127.165</u>	<u>2.546.528</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	1.000.000	1.104.425	303.600	2.408.025
Overført, jf. resultatdisponering	0	-305.963	310.200	4.237
Udloddet udbytte	0	0	-303.600	-303.600
<b>Egenkapital</b>				
<b>31. december 2016</b>	<u>1.000.000</u>	<u>798.462</u>	<u>310.200</u>	<u>2.108.662</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskabet af 28. juni 1995 A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Andre investeringsaktiver og gæld vedrørende andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver indregnes ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles andre investeringsaktiver til dagsværdi og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Balancen

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andel i K/S Restaurant Storebælt udgør 2 anparter af i alt 14 anparter, som regnskabsmæssigt optages til anskaffelsesværdi med tillæg af akkumuleret resultat (indre værdi), idet denne vurderes at udtrykke anparternes dagsværdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Dog noteoplyses udskudt skat vedrørende anparter i K/S Restaurant Storebælt.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>3 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
stk.-aktier, 2 stk. a nom. 333.333,00 kr.	666.666	666.666
stk.-aktier, 1 stk. a nom. 333.334,00 kr.	333.334	333.334
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter for indskudsforpligtigelse vedrørende andelene i K/S Restaurant Storebælt, i alt 1.300 t.kr. Udskudt skatteforpligtigelse på andelene udgør 145 t.kr.

**5 Sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.