

**Investeringselskabet af 1. januar 1997**

**ApS**

**CVR-nr. 19867633**

**Anhøjvej 34, Hajstrup**

**6100 Haderslev**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Leif Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Investeringselskabet af 1. januar 1997 ApS  
Anhøjvej 34, Hajstrup  
6100 Haderslev

CVR-nr.: 19867633

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Leif Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Investeringselskabet af 1. januar 1997 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 23.11.2016

### Direktion

Leif Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Investeringsselskabet af 1. januar 1997 ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Investeringsselskabet af 1. januar 1997 ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 23.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i administration af værdipapirer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 1 t.kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(32.415)	(28.974)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(32.415)</b>	<b>(28.974)</b>
Af- og nedskrivninger		(19.028)	(9.514)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(51.443)</b>	<b>(38.488)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		132.171	366.109
Andre finansielle indtægter	1	103.177	52.033
Nedskrivning af finansielle aktiver		(183.018)	0
Andre finansielle omkostninger		(71)	(271)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>816</b>	<b>379.383</b>
Skat af ordinært resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>816</b>	<b>379.383</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		816	379.383
		<b>816</b>	<b>379.383</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.541	47.569
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>28.541</u>	<u>47.569</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.481.251	2.684.254
Andre tilgodehavender		14.063	14.063
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>2.495.314</u>	<u>2.698.317</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.523.855</u>	<u>2.745.886</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.221.798	3.116.212
Tilgodehavende selskabsskat		2.799	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.224.597</u>	<u>3.116.212</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>125.119</u>	<u>40.346</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.349.716</u>	<u>3.156.558</u>
<b>Aktiver</b>		<u>5.873.571</u>	<u>5.902.444</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		<u>5.718.849</u>	<u>5.718.033</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>5.844.849</u></b>	<b><u>5.844.033</u></b>
Anden gæld		<u>28.722</u>	<u>58.411</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>28.722</u></b>	<b><u>58.411</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>28.722</u></b>	<b><u>58.411</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>5.873.571</u></u></b>	<b><u><u>5.902.444</u></u></b>
Eventualforpligtelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	126.000	5.718.033	5.844.033
Årets resultat	0	816	816
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>5.718.849</b>	<b>5.844.849</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	90.454	52.033
Øvrige finansielle indtægter	12.723	0
	<u>103.177</u>	<u>52.033</u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> kr.	<b>Indretning af lejede lokaler</b> kr.
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	592.045	84.899
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>592.045</u>	<u>84.899</u>
Af- og nedskrivninger primo	(544.476)	(84.899)
Årets afskrivninger	(19.028)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(563.504)</u>	<u>(84.899)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>28.541</u>	<u>0</u>
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b> kr.	<b>Andre tilgodehavender</b> kr.
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.193.626	14.063
Tilgange	2.214.211	0
Afgange	(2.234.196)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>2.173.641</u>	<u>14.063</u>
Opskrivninger primo	490.628	0
Dagsværdireguleringer	(183.018)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>307.610</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>2.481.251</u>	<u>14.063</u>

## Noter

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Investeringsselskabet af 1. juni 1987 ApS som administrativselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juni 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.