

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 20 65 35 07

Invest 3 ApS

Præstemosen 22

5700 Svendborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2016

Steen Mårtensson
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Invest 3 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 19. marts 2016

Direktion

Steen Mårtensson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Invest 3 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Invest 3 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Glostrup, den 19. marts 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Invest 3 ApS
Præstemosen 22
5700 Svendborg

CVR-nr.: 20 65 35 07
Stiftet: 15. september 1997
Hjemsted: Svendborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
18. regnskabsår

Direktion

Steen Mårtensson

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Dattervirksomheder

MV ApS, Svendborg
Kan-Lejes ApS, Svendborg

Hovedtal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttoresultat	366	232	203	-19	-172
Resultat af ordinær primær drift	283	188	135	-55	-207
Finansielle poster, netto	5.235	2.510	2.889	2.285	2.911
Årets resultat	4.288	2.081	2.267	1.672	2.027
Balance:					
Balancesum	38.027	33.591	30.266	26.716	25.374
Egenkapital	1.171	30.532	28.550	26.380	24.804

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueforvaltning samt investering i investerings-ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 4.288 t.kr. mod 2.081 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Invest 3 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende investeringsejendomme og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme og hermed forbundne gældsforpligtelser til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for en sambeskatningen frem til 6. november 2015 og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Fra 6. november 2015 er selskabet omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Invest 3 ApS i perioden 1. januar . 5. november 2015 som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Invest 3 ApS i perioden 6. december - 31. december 2015 over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag fra perioden 1. januar - 5. november 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	366.477	232.301
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.000	-44.700
Driftsresultat	283.477	187.601
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	348.331	178.086
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	128.209	108.773
Andre finansielle indtægter	4.895.936	2.324.898
Øvrige finansielle omkostninger	-137.905	-101.376
Resultat før skat	5.518.048	2.697.982
1 Skat af årets resultat	-1.230.332	-617.155
Årets resultat	4.287.716	2.080.827
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	34.189.975	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	348.330	42.086
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Overføres til overført resultat	0	1.938.941
Disponeret fra overført resultat	-30.250.589	0
Disponeret i alt	4.287.716	2.080.827

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	140.000
2 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	843.386	0
3 Investeringsejendomme	7.907.818	7.907.818
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.751.204</u>	<u>8.047.818</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	458.366	110.036
Deposita	5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>463.366</u>	<u>115.036</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.214.570</u>	<u>8.162.854</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.926.936	2.490.528
5 Udskudte skatteaktiver	89.956	0
6 Tilgodehavende selskabsskat	22.615	110.046
Andre tilgodehavender	0	40.603
Periodeafgrænsningsposter	10.456	0
Tilgodehavender i alt	<u>5.049.963</u>	<u>2.641.177</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.535.321	22.550.198
Værdipapirer i alt	<u>23.535.321</u>	<u>22.550.198</u>
Likvide beholdninger	226.867	236.508
Omsætningsaktiver i alt	<u>28.812.151</u>	<u>25.427.883</u>
Aktiver i alt	<u>38.026.721</u>	<u>33.590.737</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	980.000	500.000
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	390.416	42.086
10 Overført resultat	-199.132	29.890.191
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Egenkapital i alt	1.171.284	30.532.077
Hensatte forpligtelser		
5 Hensættelser til udskudt skat	0	8.748
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.748
Gældsforpligtelser		
12 Deposita	176.300	181.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt	176.300	181.900
Gæld til tilknyttet virksomhed	34.189.975	0
Anden gæld	2.489.162	2.868.012
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	36.679.137	2.868.012
Gældsforpligtelser i alt	36.855.437	3.049.912
Passiver i alt	38.026.721	33.590.737
13 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.238.010	620.389
Årets regulering af udskudt skat	-15.882	-3.234
Udenlandsk udbytteskat	8.204	0
	<u>1.230.332</u>	<u>617.155</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbe- talinger for materielle an- lægsaktiver
Kostpris 1. januar 2015	175.000	0
Tilgang	1.203.000	843.386
Afgang	-1.378.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>843.386</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	35.000	0
Årets afskrivninger	75.250	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-110.250	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>843.386</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. januar 2015	7.907.818	7.012.156
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>895.662</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>7.907.818</u>	<u>7.907.818</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.907.818</u>	<u>7.907.818</u>

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges. Afkastsatserne er fastsat på baggrund af eksterne mægleres bedømmelser af markedsniveauet.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund: 5 %.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	67.950	80.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-62.050</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>67.950</u>	<u>67.950</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	42.086	0
Årets resultat	<u>348.330</u>	<u>42.086</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>390.416</u>	<u>42.086</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>458.366</u>	<u>110.036</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Invest 3 ApS
MV ApS, Svendborg	51,25 %	274.120	104.913	140.486
Kan-Lejes ApS, Svendborg	51,00 %	<u>623.295</u>	<u>580.418</u>	<u>317.880</u>
		<u>897.415</u>	<u>685.331</u>	<u>458.366</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015	-8.748	-11.982
Udskudt skat af årets resultat	<u>98.704</u>	<u>3.234</u>
	<u>89.956</u>	<u>-8.748</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	-8.748
Fremført underskud fra tidligere år	<u>89.956</u>	<u>0</u>
	<u>89.956</u>	<u>-8.748</u>

Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2015	110.046	-161.683
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-110.046</u>	<u>161.683</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-1.332.380	-631.849
Betalt acontoskat for indeværende år	1.212.000	688.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	138.543	54.931
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	7.590	0
Rentetillæg	<u>-3.138</u>	<u>-1.036</u>
	<u>22.615</u>	<u>110.046</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500.000
Kontant kapitaludvidelse 30. december 2015	<u>480.000</u>	<u>0</u>
	<u>980.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
8. Overkurs ved emission				
Årets overkurs ved kapitaludvidelse	161.266	0		
Overført til overført resultat	-161.266	0		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	42.086	0		
Resultatandel	348.330	42.086		
	<u>390.416</u>	<u>42.086</u>		
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	29.890.191	27.951.250		
Årets overførte overskud eller underskud	-30.250.589	1.938.941		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	34.189.975	0		
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-34.189.975	0		
Overført fra overkurs ved emission	161.266	0		
	<u>-199.132</u>	<u>29.890.191</u>		
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2015	99.800	98.400		
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400		
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800		
	<u>0</u>	<u>99.800</u>		
12. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2015	31/12 2014
Deposita	0	176.300	176.300	181.900
	<u>0</u>	<u>176.300</u>	<u>176.300</u>	<u>181.900</u>

Noter

13. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er i perioden 1. januar - 5. november 2015 administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskabet for den samlede selskabsskat.

Selskabet indgår i perioden 6. november - 31. december 2015 i den nationale sambeskatning med Invest 4 ApS som administrationselskab og hæfter for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.