

Comm/2ig Holding ApS

Kokkedal Industripark 104, 2980 Kokkedal

CVR-nr. 25 45 20 38

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2017.

Jimmy Amden Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Comm/2ig Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 27. november 2017

Direktion

Jimmy Amden Hansen

Stig Juul Petersen

Christian Poulsen

Bestyrelse

Jimmy Amden Hansen

Stig Juul Petersen

Christian Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Comm/2ig Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Comm/2ig Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 27. november 2017

Grant Thornton

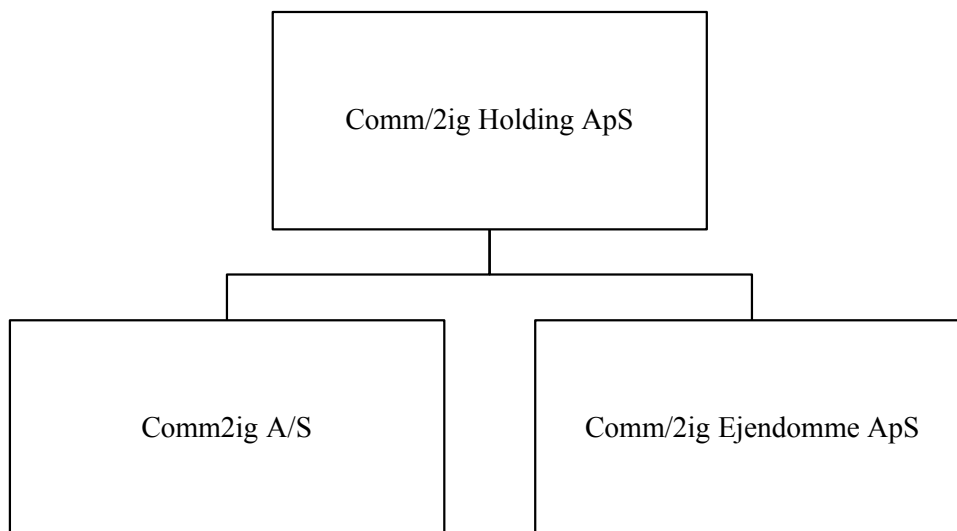
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Lysen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Comm/2ig Holding ApS Kokkedal Industripark 104 2980 Kokkedal
	CVR-nr.: 25 45 20 38
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jimmy Amden Hansen Stig Juul Petersen Christian Poulsen
Direktion	Jimmy Amden Hansen Stig Juul Petersen Christian Poulsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nordstensvej 11 3400 Hillerød

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	781.550	691.321	663.419	585.149	678.271
Bruttoresultat	71.915	56.361	63.890	58.884	64.633
Resultat af ordinær primær drift	8.560	4.564	12.906	3.677	5.972
Finansielle poster, netto	-283	-168	-470	-581	-1.764
Årets resultat	5.935	2.894	8.872	1.961	2.033
Balance:					
Balancesum	172.072	185.681	163.369	168.646	161.147
Investeringer i materielle anlægsaktiver	203	250	782	644	1.762
Egenkapital	54.928	48.993	50.979	42.403	43.442
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	84	72	65	74	76
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	9,2	8,2	9,6	10,1	9,5
Overskudsgrad (EBIT-margin)	1,1	0,7	1,9	0,6	0,9
Soliditetsgrad	31,9	26,4	31,2	25,1	27,0
Egenkapitalforrentning	11,4	5,8	19,0	4,6	4,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste forretningsområde er salg af IT-hardware og software. Aktiviteten inden for dette område sker ved engroshandel med computere til dansk erhvervsliv og offentlige institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens nettoomsætning udgør 782 mio. kr. mod 691 mio. kr. året før. Det ordinære resultat efter skat udgør 5,9 mio. kr. mod 2,9 mio. kr. sidste år. Resultat for koncernen er bedre end forventet og anses for værende tilfredsstillende. Fremgangen i omsætningen skyldes primært en bedre markedsposition på det danske marked.

Særlige risici

Koncernen har ikke særlige risici, udover den almindelig risici der ligger i markedet og konjunkturen, som koncernen opererer på.

Miljøforhold

Koncernens aktiviteter har ikke direkte påvirkning på det eksterne miljø, hvorfor der ikke er foretaget foranstaltninger til afhjælpning heraf.

Videnressourcer

Koncernen er i besiddelse af tilstrækkelige vidensressourcer, herunder nøglepersoner til at sikre og fastholde den fremtidige indtjening.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ingen forskning i koncernen, men løbende markedsorienteret købs- og salgsudvikling. Omkostninger herfra udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

Compliance

Bestyrelsen og direktionen i koncernen har fortsat sin store fokus på compliance. Som led i koncernens fortløbende complianceprogram har bestyrelsen og direktionen i årets løb gennemført en evaluering af programmets kommunikation og forankring blandt alle i organisationen med særligt fokus på kontrolprocesser til minimering af risiko for anvendelse af bestikkelse.

Den forventede udvikling

Som følge af den fortsat ekspansive strategi, forventer koncernen for det kommende regnskabsår en øget omsætning og et forbedret resultat før skat på ca. 5%.

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernens ledelse har ikke vedtaget politikker for samfundsansvar, men har besluttet at respekter "The ten principles" fra UN Global Compact omkring menneskerettigheder, medarbejder, miljø og anti-korruption.

Koncernen baserer sin forretningsudvikling på at kombinere økonomiske resultater med socialt ansvarlig adfærd og miljøbevidsthed. Koncernen overholder gældende lovgivning. Som led i forretningen har koncernen til formål at opretholde de højeste etiske standarder og bestræber sig på at drive sine aktiviteter med integritet og ansvar.

Koncernen genererer ikke højere niveauer af direkte forurening eller emissioner end normen i IT branchen. Med hensyn til den indirekte påvirkning kan oplyses, at koncernen kun forhandler miljøgodkendte produkter, ligesom koncernen tilbyder miljøansvarlig bortskaffelse af brugt IT-udstyr.

Koncernen har indførte en politik mod korruption og bestikkelse, da koncernen ikke accepterer korruption og bestikkelse af enhver art eller form. Koncernen forventer det samme fra leverandørerne.

Medarbejderne er koncernens vigtigste ressource. Kun gennem medarbejdernes aktive deltagelse i dagligdagen kan koncernen skabe gode resultater til glæde for medarbejdere og koncernens øvrige interessenter, herunder det omkringliggende samfund.

Generelt skal koncernens medarbejdere opleve, en åben og fordomsfri kultur, hvor den enkelte kan udnytte sine kompetencer bedst muligt uanset køn, alder og etnisk baggrund. Såvel kvinder som mænd skal derfor have samme mulighed for karrierer og lederstillinger.

Ledelsesberetning

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Betyrelsen og direktionen i Comm/2ig Holding ApS består af de reelle ejere, og der er ikke opstillet målsætning for det underrepræsenterede køn i Comm/2ig Holding ApS. For koncernen er opsat nedenstående målsætninger.

For bestyrelsen er det målsætningen at det underrepræsenterede køn udgør mindst 20% indenfor 4 år

For ledergruppen er det målsætningen at det underrepræsenterede køn udgør mindst 20% indenfor 4 år.

Pr. 30. juni 2017 bestod bestyrelsen i koncernen af 5 forskellige medlemmer hvoraf 1 repræsenterer det underrepræsenterede køn. Målsætningen på 20% for bestyrelsen er opfyldt.

Pr. 30. juni 2017 bestod ledergruppen i koncernen af 7 forskellige medlemmer hvoraf 1 repræsenterer det underrepræsenterede køn, svarende til 17%.

Det er koncernens politik, at der ved fremtidig rekruttering og udnævnelser, skal tilstræbes en øget repræsentation af det underrepræsenterede køn i ovennævnte ledelsesniveauer, dog under hensyn til at stillinger altid skal besættes med den bedst kvalificerede kandidat uanset køn.

Direktionen overvåger overholdelsen af ovennævnte politikker herunder ved nyansættelser og ved indstilling af kandidater til lederstillinger.

Bestyrelsen overvåger selv overholdelsen af politikkerne i forbindelse med ansættelse af direktionsmedlemmer og valg af bestyrelsesmedlemmer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Comm/2ig Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellem klasse C-virksomhed. Koncernregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel 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.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Comm/2ig Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Comm/2ig Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Comm/2ig Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på aktivitet og geografiske markeder. Segmentoplysningerne følger modervirksomhedens regnskabspraksis, risici og interne økonomistyring.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern	
	2016/17 kr.	2015/16 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.
2 Nettoomsætning	0	0	781.550.142	691.321.306
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	0	0	10.988.915	-4.624.359
Andre driftsindtægter	0	0	32.000	126.139
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0	0	-706.157.864	-618.040.215
Andre eksterne omkostninger	-71.860	-69.658	-14.498.002	-12.421.745
Bruttoresultat	-71.860	-69.658	71.915.191	56.361.126
3 Personaleomkostninger	0	0	-60.511.472	-48.755.902
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-2.843.797	-3.040.762
Driftsresultat	-71.860	-69.658	8.559.922	4.564.462
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.023.451	3.203.109	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	139.629	130.962	0	0
Andre finansielle indtægter	0	55.565	30.103	197.866
4 Øvrige finansielle omkostninger	-181.393	-490.770	-312.994	-366.040
Resultat før skat	5.909.827	2.829.208	8.277.031	4.396.288
Skat af årets resultat	24.997	64.841	-2.342.207	-1.502.239
5 Årets resultat	5.934.824	2.894.049	5.934.824	2.894.049
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Comm/2ig Holding ApS			5.934.824	2.894.049
			5.934.824	2.894.049

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
6	Goodwill	0	0	10.222.229	12.300.562
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	10.222.229	12.300.562
7	Grunde og bygninger	0	0	17.864.245	18.151.396
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	444.433	719.508
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	18.308.678	18.870.904
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.979.376	58.530.925	0	0
10	Andre tilgodehavender	0	0	133.721	537.167
	Finansielle anlægsaktiver i alt	50.979.376	58.530.925	133.721	537.167
	Anlægsaktiver i alt	50.979.376	58.530.925	28.664.628	31.708.633

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	15.998.788	5.009.873
	Varebeholdninger i alt	0	0	15.998.788	5.009.873
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	94.159.555	115.455.569
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.605.034	3.352.278	0	0
	Udsudte skatteaktiver	0	0	0	4.532
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.032.320	1.385.618	0	0
	Andre tilgodehavender	0	0	2.561.954	3.043.802
11	Periodeafgrænsningsposter	0	0	673.663	763.763
	Tilgodehavender i alt	5.637.354	4.737.896	97.395.172	119.267.666
	Likvide beholdninger	0	0	30.013.789	29.694.418
	Omsætningsaktiver i alt	5.637.354	4.737.896	143.407.749	153.971.957
	Aktiver i alt	56.616.730	63.268.821	172.072.377	185.680.590

Balance 30. juni

		Modervirksomhed		Koncern	
		2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Passiver					
Egenkapital					
Note					
12	Virksomhedskapital	187.500	187.500	187.500	187.500
13	Overført resultat	54.430.482	48.805.858	54.430.482	48.805.858
14	Foreslået udbytte for regnskabsåret	310.200	0	310.200	0
	Egenkapital før minoritetsinteresser	54.928.182	48.993.358	54.928.182	48.993.358
	Egenkapital i alt	54.928.182	48.993.358	54.928.182	48.993.358
Hensatte forpligtelser					
15	Hensættelser til udskudt skat	0	0	330.352	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	330.352	0
Gældsforpligtelser					
16	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	8.825.541	9.744.487
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0	8.825.541	9.744.487
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	890.000	890.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	4.355	0	4.355
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0	86.503.805	105.201.491
	Gæld til tilknyttede virksomheder	208.403	13.140.185	0	0
	Selskabsskat	1.397.582	1.048.360	1.397.582	1.048.360
	Anden gæld	82.563	82.563	18.114.181	19.225.976
17	Periodeafgrænsningsposter	0	0	1.082.734	572.563
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.688.548	14.275.463	107.988.302	126.942.745
	Gældsforpligtelser i alt	1.688.548	14.275.463	116.813.843	136.687.232
	Passiver i alt	56.616.730	63.268.821	172.072.377	185.680.590

Balance 30. juni

Passiver	Modervirksomhed		Koncern	
	2017	2016	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
1 Efterfølgende begivenheder				
18 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
20 Eventualposter				
21 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	187.500	45.911.809	4.880.000	50.979.309
Udloddet udbytte	0	0	-4.880.000	-4.880.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.894.049	0	2.894.049
Egenkapital 1. juli 2016	187.500	48.805.858	0	48.993.358
Årets overførte overskud eller underskud	0	5.624.624	310.200	5.934.824
	187.500	54.430.482	310.200	54.928.182

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	187.500	45.911.809	4.880.000	50.979.309
Udloddet udbytte	0	0	-4.880.000	-4.880.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.894.049	0	2.894.049
Egenkapital 1. juli 2016	187.500	48.805.858	0	48.993.358
Årets overførte overskud eller underskud	0	5.624.624	310.200	5.934.824
	187.500	54.430.482	310.200	54.928.182

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Koncern	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Årets resultat	5.934.824	2.894.049
Reguleringer	3.425.040	3.082.797
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	9.359.864	5.976.846
Renteindbetalinger og lignende	30.103	197.866
Renteudbetalinger og lignende	-312.994	-366.040
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.076.973	5.808.672
Køb af materielle anlægsaktiver	-203.239	-249.608
Salg af materielle anlægsaktiver	32.000	580.045
Ændring i driftskapital	-7.663.063	34.262.635
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.834.302	34.593.072
Betalinger til kreditinstitutter i øvrigt	-4.355	-13.818.604
Betalinger til realkreditinstitutter	-918.945	-902.437
Betalt udbytte	0	-4.880.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-923.300	-19.601.041
Ændring i likvider	319.371	20.800.703
Likvider 1. juli 2016	29.694.418	8.893.715
Likvider 30. juni 2017	30.013.789	29.694.418
Likvider		
Likvide beholdninger	30.013.789	29.694.418
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0
Likvider 30. juni 2017	30.013.789	29.694.418

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

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

	Modervirksomhed		Koncern	
	2016/17 kr.	2015/16 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.
2. Nettoomsætning				
Salg, Danmark	0	0	751.157.239	665.216.623
Salg, EU-lande	0	0	18.100.134	15.868.182
Salg, udenfor EU	0	0	12.292.769	10.236.501
	0	0	781.550.142	691.321.306

Eneste produkter der sælges i koncernen er IT-hardware med tilhørende ydelser.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	0	0	59.388.352	47.628.385
Pensioner	0	0	685.889	822.895
Andre omkostninger til social sikring	0	0	437.231	304.622
	0	0	60.511.472	48.755.902
Direktion	0	0	4.589.436	4.309.939
Bestyrelse	0	0	174.044	130.000
	0	0	4.763.480	4.439.939
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	84	72

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	181.352	289.053	0	0
Andre finansielle omkostninger	41	201.717	312.994	366.040
	181.393	490.770	312.994	366.040

Noter

	Modervirksomhed	
	2016/17 kr.	2015/16 kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	310.200	0
Overføres til overført resultat	5.624.624	2.894.049
Disponeret i alt	5.934.824	2.894.049
	Koncern	
	30/6 2017 kr.	30/6 2016 kr.
6. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2016	24.783.327	24.783.327
Kostpris 30. juni 2017	24.783.327	24.783.327
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-12.482.765	-10.404.432
Årets af-/nedskrivninger	-2.078.333	-2.078.333
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-14.561.098	-12.482.765
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	10.222.229	12.300.562
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2016	19.300.000	19.300.000
Kostpris 30. juni 2017	19.300.000	19.300.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-1.148.604	-861.453
Årets af-/nedskrivninger	-287.151	-287.151
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-1.435.755	-1.148.604
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	17.864.245	18.151.396

Noter

	Koncern	
	30/6 2017	30/6 2016
	kr.	kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2016	8.341.364	8.830.656
Tilgang i årets løb	203.239	249.608
Afgang i årets løb	0	-738.900
Kostpris 30. juni 2017	8.544.603	8.341.364
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-7.621.856	-7.231.572
Årets af-/nedskrivninger	-478.314	-675.277
Korrektion af nedskrivning primo	0	284.993
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-8.100.170	-7.621.856
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	444.433	719.508

Noter

	Modervirksomhed			
	30/6 2017 kr.	30/6 2016 kr.		
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2016	57.415.211	57.415.211		
Kostpris 30. juni 2017	57.415.211	57.415.211		
Opskrivninger 1. juli 2016	1.115.714	8.792.605		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	8.101.784	5.281.442		
Afskrivninger på merværdi	-2.078.333	-2.078.333		
Udbytte	-13.575.000	-10.880.000		
Opskrivninger 30. juni 2017	-6.435.835	1.115.714		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	50.979.376	58.530.925		
I regnskabsposten indgår goodwill med	10.222.229	12.300.562		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Comm/2ig Holding ApS
		kr.	kr.	kr.
Comm2ig A/S, Kokkedal	100 %	36.352.013	7.167.560	46.574.242
Comm2ig Ejendomme ApS, Kokkedal	100 %	4.405.134	934.610	4.405.134
		40.757.147	8.102.170	50.979.376

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2017 kr.	30/6 2016 kr.	30/6 2017 kr.	30/6 2016 kr.
10. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli 2016	0	0	537.167	537.167
Tilgang i årets løb	0	0	54.746	0
Afgang i årets løb	0	0	-458.192	0
Kostpris 30. juni 2017	0	0	133.721	537.167
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2017	0	0	133.721	537.167
Der specificeres således:				
Deposita	0	0	133.721	537.167
	0	0	133.721	537.167
11. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	0	0	284.560	246.157
Forudbetalte omkostninger	0	0	389.103	517.606
	0	0	673.663	763.763
12. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2016	187.500	187.500	187.500	187.500
	187.500	187.500	187.500	187.500

Virksomhedskapitalen er opdelt i følgende anpartsklasser:

Klasse A: Nom kr. 125.000, 1.250 anparter med pålydende værdi kr. 100.

Klasse B: Nom kr. 62.500, 625 anparter med pålydende værdi kr. 100.

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2017 kr.	30/6 2016 kr.	30/6 2017 kr.	30/6 2016 kr.
13. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2016	48.805.858	45.911.809	48.805.858	45.911.809
Årets overførte overskud eller underskud	5.624.624	2.894.049	5.624.624	2.894.049
	54.430.482	48.805.858	54.430.482	48.805.858
14. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli 2016	0	4.880.000	0	4.880.000
Udloddet udbytte	0	-4.880.000	0	-4.880.000
Udbytte for regnskabsåret	310.200	0	310.200	0
	310.200	0	310.200	0
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2016	0	0	-4.532	-185.994
Udskudt skat af årets resultat	0	0	334.884	181.462
	0	0	330.352	-4.532
16. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	0	9.715.541	10.634.487
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	-890.000	-890.000
	0	0	8.825.541	9.744.487
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	5.265.541	6.184.487

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2017 kr.	30/6 2016 kr.	30/6 2017 kr.	30/6 2016 kr.
17. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	0	0	1.082.734	572.563
	0	0	1.082.734	572.563
18. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	71.250	68.750	284.030	330.110
Honorar vedrørende lovpligtig revision	30.000	28.750	140.000	138.750
Skattemæssig rådgivning	0	0	38.930	31.500
Andre ydelser	41.250	40.000	105.100	159.860
	71.250	68.750	284.030	330.110

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Moderselskab**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for alt tilgodehavende, som pengeinstitut har eller måtte få hos tilknyttede virksomheder. Tilgodehavende udgør pr. 30. juni 2017 t.kr. 0.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der afgivet pant i aktierne og anparter i tilknyttede virksomheder. Comm2ig A/S og Comm/2ig Ejendomme ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni 2017 t.kr. 0.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 9.716, er der givet pant på nominelt t.kr. 19.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni 2017 udgør t.kr. 17.864.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på t.kr. 0, er tinglyst pant på nom t.kr. 12.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør t.kr. 17.864.

Noter

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernens pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier for t.kr. 187.

Koncernen har ved eventuel salg eller afståelse af ejendommen beliggende Kokkedal Industripark 104, en eventuel momsreguleringsforpligtelse som pr. 30 juni 2017 andrager t.kr. 1.150.

Leasingforpligtelser

Koncernen har samlede leje og leasingforpligtelser på t.kr. 619. Af den samlede forpligtelse forfalder t.kr. 420 indenfor 1 år, mens t.kr. 199 forfalder mellem 1 og 5 år.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

21. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Jimmy Hansen, Vangbovej 63, Søllerød, 2840 Holte	Bestyrelsesmedlem
Stig Juul Petersen, Tranegårdsvej 9A, 2900 Hellerup	Bestyrelsesmedlem
Christian Poulsen, A.W. Holmsvej 9, 3250 Gilleleje	Bestyrelsesmedlem
Jimmy Amden Hansen Holding ApS, Kokkedal industripark Associeret virksomhed 104, 2980 Kokkedal	
Stig Juul Petersen Holding ApS, Kokkedal industripark 104, Associeret virksomhed 2980 Kokkedal	
Poulsen Venture Group ApS, A.W. Holmsvej 3250 Gilleleje	Associeret virksomhed
Comm2ig A/S, Kokkedal Industripark 104, 2980 Kokkedal	Tilknyttet virksomhed
Comm/2ig Ejendomme ApS, Kokkedal Industripark 104, 2980 Kokkedal	Tilknyttet virksomhed

Transaktioner

Alle transaktioner foregår på markedsmæssige vilkår.