

# **Comm/2ig Holding ApS**

**Kokkedal Industripark 104, 2980 Kokkedal**

**CVR-nr. 25 45 20 38**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2016.

---

**Jimmy Amden Hansen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Koncernoversigt	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
<b>Koncern- og årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	20
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 2015 - 30. juni 2016 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 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 21. november 2016

### **Direktion**

Jimmy Amden Hansen

Stig Juul Petersen

Christian Poulsen

### **Bestyrelse**

Jimmy Amden Hansen

Stig Juul Petersen

Christian Poulsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Comm/2ig Holding ApS**

#### **Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Comm/2ig Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Hillerød, den 21. november 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Lysen

statsautoriseret revisor

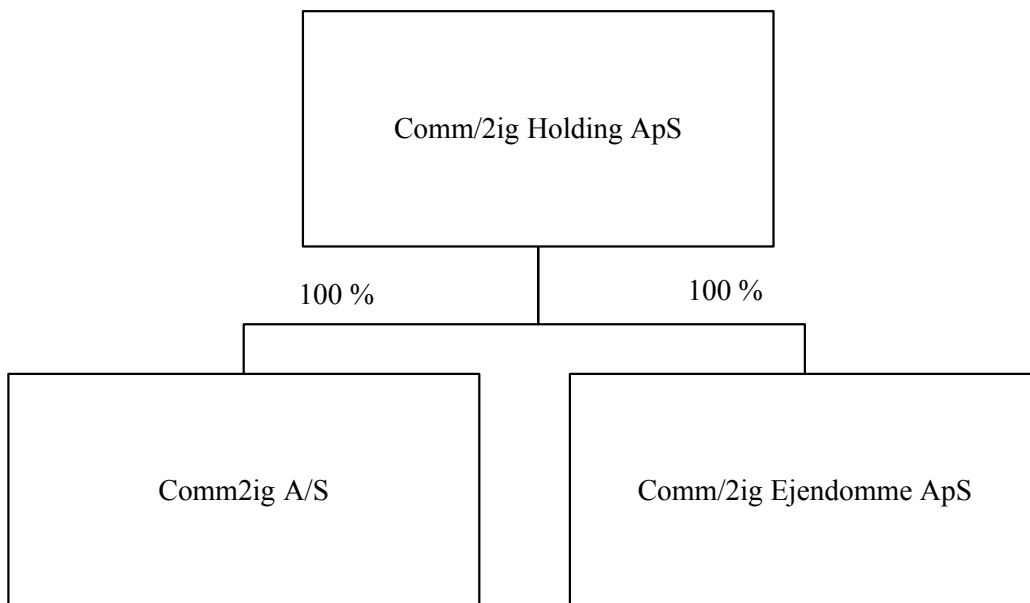
## Selskabsoplysninger

---

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

## Koncernoversigt

---



**Hovedtal og nøgletal for koncernen**

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Nettoomsætning	691.321	663.419	585.149	678.271	378.152
Bruttoresultat	57.443	63.890	58.884	64.633	45.675
Resultat af ordinær primær drift	4.564	12.906	3.677	5.972	-5.682
Finansielle poster, netto	-168	-470	-581	-1.764	-889
Årets resultat	2.894	8.872	1.961	2.033	-6.645
<b>Balance:</b>					
Balancesum	185.681	163.369	168.646	161.147	178.423
Egenkapital	48.993	50.979	42.403	43.442	45.078
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	72	65	74	76	44
<b>Nøgletal i %: *)</b>					
Bruttomargin	8,3	9,6	10,1	9,5	12,1
Overskudsgrad (EBIT-margin)	0,7	1,9	0,6	0,9	-1,5
Soliditetsgrad	26,4	31,2	25,1	27,0	25,3
Egenkapitalforrentning	5,8	19,0	4,6	4,6	-15,9

\*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.



## **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**

Årets nettoomsætning udgør kr. 691,3 mio mod kr. 663,4 mio sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2,9 mio. mod kr. 8,9 mio sidste år.

### **Miljøforhold**

Koncernens aktiviteter har ikke direkte påvirkning på det eksterne miljø, hvorfor der ikke er foretaget foranstaltninger til afhjælpning heraf. med hensyn til den indirekte påvirkning kan oplyses, at koncernen kun forhandler miljøgodkendte produkter, ligesom koncernen tilbyder miljøansvarlig bortskaffelse af brugt IT-udstyr.

### **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**

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 et positivt resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

### **Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar, jf. årsregnskabslovens § 99 a**

Comm2ig koncernens ledelse har besluttet at respektere "The ten principles" fra UN Global Compact omkring menneskerettigheder, medarbejder miljø og anti-korruption.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn**

Medarbejderne i Comm2ig 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.

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.

Det er Comm2ig koncernens politik, at der ved fremtidig rekruttering og udnævnelser, skal tilstræbe 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 stor klasse C-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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

### **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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver der er købt i fremmed valuta, anvendes kursen på transaktionsdagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

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 varebeholdningerne.

### **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 operationelle leasingomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 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 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.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat, efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Levetiden er begrundet med selskabets unikke kommercielle position samt medarbejdernes kommercielle evner, der forventes opretholdt i mindst 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **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.

### **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 og associerede 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 hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet 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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 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 Comm/2ig Holding ApS som administrationselskab 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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til realkreditinstitutter, gæld til pengeinstitutter, gæld til leverandører, gæld til tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 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.

### Segmentoplysninger

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

### Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

**Bruttomargin**

$$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

**Overskudsgrad (EBIT-margin)**

$$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
<b>*Resultat</b>	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

Note	Modervirksomhed		Koncern	
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Nettoomsætning	0	0	691.321.306	663.418.820
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	0	0	-4.624.359	-16.761.861
Andre driftsindtægter	0	0	126.139	1.889.611
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	0	0	-618.040.215	-572.088.500
Andre eksterne omkostninger	-69.658	-67.501	-11.339.496	-12.568.395
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-69.658</b>	<b>-67.501</b>	<b>57.443.375</b>	<b>63.889.675</b>
2 Personaleomkostninger	0	0	-49.838.151	-45.333.677
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-3.040.762	-3.429.782
3 Andre driftsomkostninger	0	0	0	-2.220.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-69.658</b>	<b>-67.501</b>	<b>4.564.462</b>	<b>12.906.216</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.203.109	9.498.745	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	130.962	160.896	0	0
Andre finansielle indtægter	55.565	0	197.868	243.817
4 Øvrige finansielle omkostninger	-490.770	-820.123	-366.040	-713.809
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.829.208</b>	<b>8.772.017</b>	<b>4.396.290</b>	<b>12.436.224</b>
Skat af årets resultat	64.841	99.647	-1.502.239	-3.564.560
<b>Årets resultat</b>	<b>2.894.049</b>	<b>8.871.664</b>	<b>2.894.051</b>	<b>8.871.664</b>

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

---

	Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	295.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-5.293.860
Udbytte for regnskabsåret	0	4.880.000
Overføres til overført resultat	2.894.049	8.990.324
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.894.049</b>	<b>8.871.664</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		Modervirksomhed		Koncern	
		2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
<u>Note</u>					
<b>Anlægsaktiver</b>					
5	Goodwill	0	0	12.300.562	14.378.895
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	12.300.562	14.378.895
6	Grunde og bygninger	0	0	18.151.396	18.438.547
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	719.508	1.599.084
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	18.870.904	20.037.631
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	58.530.925	66.207.816	0	0
	Andre tilgodehavender	0	0	537.167	537.167
	Finansielle anlægsaktiver i alt	58.530.925	66.207.816	537.167	537.167
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>58.530.925</b>	<b>66.207.816</b>	<b>31.708.633</b>	<b>34.953.693</b>



**Balance 30. juni**

		Modervirksomhed		Koncern	
		2016	2015	2016	2015
Note		kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Passiver</b>					
<b>Egenkapital</b>					
10	Virksomhedskapital	187.500	187.500	187.500	187.500
12	Overført resultat	48.805.858	45.911.809	48.805.858	45.911.809
13	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.880.000	0	4.880.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>48.993.358</b>	<b>50.979.309</b>	<b>48.993.358</b>	<b>50.979.309</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>					
14	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	9.744.487	10.646.922
15	Gæld til pengeinstitutter	0	7.580.158	0	7.580.158
	Selskabsskat	0	3.663.667	0	3.663.667
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	11.243.825	9.744.487	21.890.747
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	6.000.000	890.000	6.890.000
	Gæld til pengeinstitutter	4.355	0	4.355	242.801
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0	105.201.491	64.791.714
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.140.185	5.472.543	0	0
	Selskabsskat	1.048.360	728.997	1.048.360	728.997
	Anden gæld	82.563	82.563	19.225.976	17.485.850
	Periodeafgrænsningsposter	0	0	572.563	360.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.275.463	12.284.103	126.942.745	90.499.362
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.275.463</b>	<b>23.527.928</b>	<b>136.687.232</b>	<b>112.390.109</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>63.268.821</b>	<b>74.507.237</b>	<b>185.680.590</b>	<b>163.369.418</b>
16	<b>Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor</b>				
17	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
18	<b>Eventualposter</b>				
19	<b>Nærtstående parter</b>				



**Egenkapitalopgørelse for koncernen**

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. juli 2014/15	187.500	42.215.345	0	42.402.845
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.696.464	4.880.000	8.576.464
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
	<b>187.500</b>	<b>48.805.858</b>	<b>0</b>	<b>48.993.358</b>

**Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden**

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. juli					
2014/15	187.500	5.293.860	36.921.485	0	42.402.845
Resultatandel	0	-5.293.860	8.990.324	4.880.000	8.576.464
Ekstraordinært udbytte	0	0	295.200	0	295.200
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	-295.200	0	-295.200
Egenkapital 1. juli					
2015	187.500	0	45.911.809	4.880.000	50.979.309
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.880.000	-4.880.000
Resultatandel	0	0	2.894.049	0	2.894.049
	<b>187.500</b>	<b>0</b>	<b>48.805.858</b>	<b>0</b>	<b>48.993.358</b>

**Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Koncern	
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Årets resultat	2.894.051	8.871.664
Reguleringer	3.082.797	3.627.152
Ændring i driftskapital	34.262.631	-1.917.980
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	40.239.479	10.580.836
Renteindbetalinger og lignende	197.868	243.817
Renteudbetalinger og lignende	-366.040	-713.809
Pengestrøm fra ordinær drift	40.071.307	10.110.844
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>40.071.307</b>	<b>10.110.844</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-249.608	-781.744
Salg af materielle anlægsaktiver	580.045	50.175
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>330.437</b>	<b>-731.569</b>
Betalinger til kreditinstitutter i øvrigt	-13.818.604	-3.103.207
Betalinger til realkreditinstitutter	-902.437	-894.845
Betalt udbytte	-4.880.000	-295.200
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-19.601.041</b>	<b>-4.293.252</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>20.800.703</b>	<b>5.086.023</b>
Likvider 1. juli 2015	8.893.715	3.807.692
<b>Likvider 30. juni 2016</b>	<b>29.694.418</b>	<b>8.893.715</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	29.694.418	8.893.715
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0
<b>Likvider 30. juni 2016</b>	<b>29.694.418</b>	<b>8.893.715</b>

**Noter**

	Modervirksomhed		Koncern	
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>				
Salg, Danmark	0	0	665.216.623	643.547.562
Salg, EU-lande	0	0	15.868.182	9.547.960
Salg, udenfor EU	0	0	10.236.501	10.323.298
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>691.321.306</b>	<b>663.418.820</b>
Eneste produkt der sælges i koncernen er IT-hardware med tilhørende ydelser.				
<b>2. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	0	0	48.710.634	43.928.909
Pensioner	0	0	822.895	955.042
Andre omkostninger til social sikring	0	0	304.622	449.726
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.838.151</b>	<b>45.333.677</b>
Direktion	0	0	4.309.939	3.213.031
Bestyrelse	0	0	130.000	146.000
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.439.939</b>	<b>3.359.031</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	72	65
<b>3. Andre driftsomkostninger</b>				
Andre driftsomkostninger	0	0	0	2.220.000
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.220.000</b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	289.053	320.888	0	0
Andre finansielle omkostninger	201.717	499.235	366.040	713.809
	<b>490.770</b>	<b>820.123</b>	<b>366.040</b>	<b>713.809</b>

## Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
<b>5. Goodwill</b>				
Kostpris 1. juli 2015	0	0	24.783.327	24.783.327
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.783.327</b>	<b>24.783.327</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	0	0	-10.404.432	-8.326.099
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-2.078.333	-2.078.333
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.482.765</b>	<b>-10.404.432</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.300.562</b>	<b>14.378.895</b>
<b>6. Grunde og bygninger</b>				
Kostpris 1. juli 2015	0	0	19.300.000	19.300.000
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.300.000</b>	<b>19.300.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	0	0	-861.453	-574.302
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-287.151	-287.151
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.148.604</b>	<b>-861.453</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.151.396</b>	<b>18.438.547</b>

**Noter**

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. juli 2015	0	0	8.830.656	8.172.142
Tilgang i årets løb	0	0	249.608	781.744
Afgang i årets løb	0	0	-738.900	-123.230
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.341.364</b>	<b>8.830.656</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	0	0	-7.231.572	-6.249.704
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-675.277	-1.064.298
Korrektion af nedskrivning primo	0	0	284.993	82.430
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.621.856</b>	<b>-7.231.572</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>719.508</b>	<b>1.599.084</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	0	0	464.675

## Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
<b>8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. juli 2015	57.415.211	57.415.211	0	0
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>57.415.211</b>	<b>57.415.211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger 1. juli 2015	8.792.605	5.293.860	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	5.281.442	11.577.078	0	0
Afskrivninger på merværdi	-2.078.333	-2.078.333	0	0
Udbytte	-10.880.000	-6.000.000	0	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>1.115.714</b>	<b>8.792.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>58.530.925</b>	<b>66.207.816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	12.300.562	14.378.895	0	0
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Årets resultat kr.</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Comm/2ig Holding ApS kr.</b>
Comm2ig A/S, Kokkedal	100 %	42.759.839	4.656.379	55.060.401
Comm2ig Ejendomme ApS, Kokkedal	100 %	3.470.524	625.063	3.470.524
		<b>46.230.363</b>	<b>5.281.442</b>	<b>58.530.925</b>
<b>9. Periodeafgrænsningsposter</b>				
Forudbetalte omkostninger	0	0	763.763	1.185.994
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>763.763</b>	<b>1.185.994</b>

**Noter**

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
<b>10. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	187.500	187.500	187.500	187.500
	<b>187.500</b>	<b>187.500</b>	<b>187.500</b>	<b>187.500</b>
Virksomhedskapitalen er opdelt i følgende anpartsklasser:				
Klasse A: Nom. kr. 125.000, 1.250 anparter med pålydende værdi kr. 100.				
Klasse B: Nom. 62.500, 625 anparter med pålydende værdi kr. 100.				
<b>11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	0	5.293.860	0	0
Resultatandel	0	-5.293.860	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. juli 2015	45.911.809	36.921.485	45.911.809	42.215.345
Årets overførte overskud eller underskud	2.894.049	8.990.324	2.894.049	3.696.464
Ekstraordinært udbytte	0	295.200	0	295.200
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-295.200	0	-295.200
	<b>48.805.858</b>	<b>45.911.809</b>	<b>48.805.858</b>	<b>45.911.809</b>
<b>13. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. juli 2015	4.880.000	0	4.880.000	0
Udloddet udbytte	-4.880.000	0	-4.880.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	4.880.000	0	4.880.000
	<b>0</b>	<b>4.880.000</b>	<b>0</b>	<b>4.880.000</b>



**Noter**

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
<b>14. Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	0	10.634.487	11.536.922
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	-890.000	-890.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.744.487</u>	<u>10.646.922</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	6.184.487	7.086.922
<b>15. Gæld til pengeinstitutter</b>				
Gæld til pengeinstitutter i alt	0	13.580.158	0	13.580.158
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-6.000.000	0	-6.000.000
	<u>0</u>	<u>7.580.158</u>	<u>0</u>	<u>7.580.158</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0

**Noter**

	Modervirksomhed		Koncern	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>16. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor</b>				
Samlet honorar til AP				
Statsautoriserede Revisorer	<u>0</u>	<u>67.500</u>	<u>0</u>	<u>346.216</u>
Samlet honorar til Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	<u>68.750</u>	<u>0</u>	<u>330.110</u>	<u>41.625</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	28.750	28.750	138.750	138.750
Skattemæssig rådgivning	0	0	31.500	90.516
Erklæringsopgaver med sikkerhed	0	0	0	22.000
Andre ydelser	<u>40.000</u>	<u>38.750</u>	<u>159.860</u>	<u>136.575</u>
	<b><u>68.750</u></b>	<b><u>67.500</u></b>	<b><u>330.110</u></b>	<b><u>387.841</u></b>

**17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Moderselskab**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for alt tilgodehavende, som pengeinstituttet har eller måtte få hos tilknyttede virksomheder. Tilgodehavende udgør pr. 30. juni 2016 t.kr. 0.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er afgivet pant i aktierne og anparter i tilknyttede virksomheder. Comm2ig A/S og Comm/2ig Ejendomme ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 4.

**Koncern**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 10.634, er der givet pant på nominelt t.kr. 19.000 i gunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 18.151.

Til sikkerhed for gæld til pengeinsitutter på t.kr. 0, er tinglyst pant på nom. t.kr. 12.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 18.151.

## Noter

---

### 18. 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 2016 andrager t.kr. 1.726.

#### Leasingforpligtelser

Koncernen har samlede leje og leasingforpligtelser på t.kr. 749. Af den samlede forpligtelse forfalder t.kr. 628 indenfor 1 år, mens t.kr. 121 forfalder mellem 1 og 5 år.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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 m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 19. Nærtstående parter

#### Øvrige nærtstående parter

Jimmy Hansen, Vangeboevej 63, Søllerød, 2840 Holte	Bestyrelsesmedlem
Stig Juul Petersen, Tranegårdsvej 9A, 2900 Hellerup	Bestyrelsesmedlem
Christian Poulsen, A.W. Holmsvej 9, 3250 Gilleleje	Bestyrelsesmedlem
Jimy Amden Hansen Holding ApS, Kokkedalindustripark 104, Associeret virksomhed 2980 Kokkedal	
Stig Juul Petersen Holding ApS, Kokkedal Industripark 104, Associeret virksomhed 2980 Kokkedal	
Poulsen Venture Group ApS, A.W. Holmsvej 9 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.