

Comm/2ig Holding ApS

Kokkedal Industripark 104, 2980 Kokkedal

CVR-nr. 25 45 20 38

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. september 2018.

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 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	25
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 17. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 17. september 2018

Grant Thornton

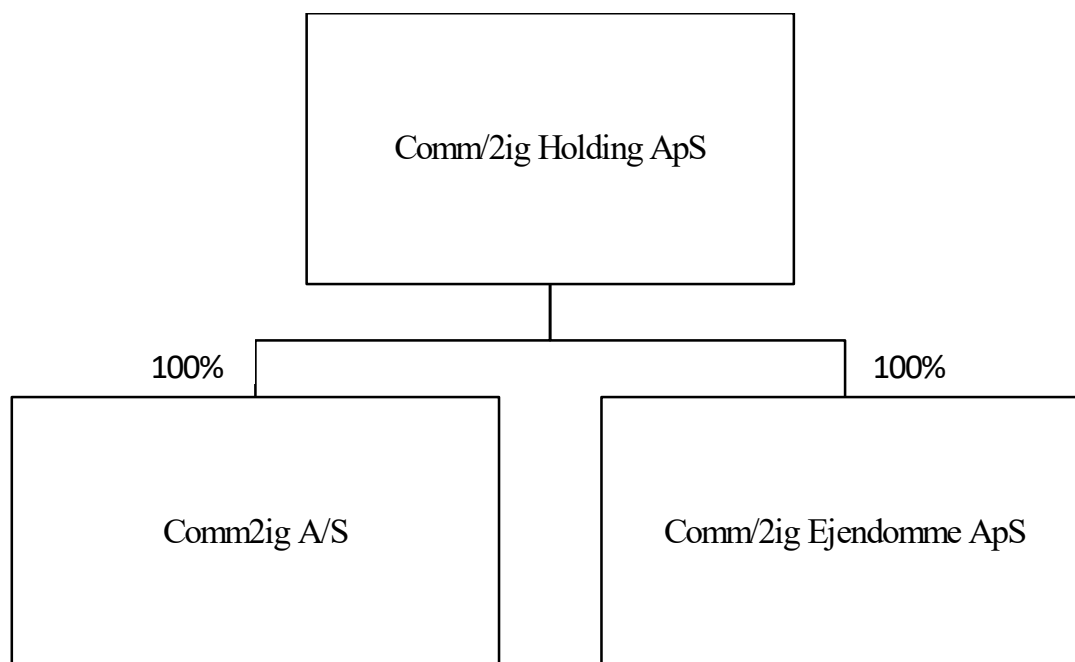
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Lysen
statsautoriseret revisor
mne32109

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

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	915.750	781.550	691.321	663.419	585.149
Bruttoresultat	93.315	71.915	56.361	63.890	58.884
Resultat af ordinær primær drift	30.149	8.560	4.564	12.906	3.677
Finansielle poster, netto	-341	-283	-168	-470	-581
Årets resultat	22.734	5.935	2.894	8.872	1.961
Balance:					
Balancesum	209.523	172.072	185.681	163.369	168.646
Investeringer i materielle anlægsaktiver	133	203	250	782	644
Egenkapital	77.352	54.928	48.993	50.979	42.403
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	87	84	72	65	74
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	10,2	9,2	8,2	9,6	10,1
Overskudsgrad (EBIT-margin)	3,3	1,1	0,7	1,9	0,6
Soliditetsgrad	36,9	31,9	26,4	31,2	25,1
Egenkapitalforrentning	34,4	11,4	5,8	19,0	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.

Usikkerhed og usædvanlige forhold ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens nettoomsætning udgør 916 mio. kr. mod 782 mio. kr. sidste år. Bruttofortjeneste udgør 93,3 mio. kr. mod 71,9 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 22,7 mio. kr. mod 5,9 mio. kr. sidste år. Udviklingen svarer til selskabets forventning. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen befinder sig i en stærk konkurrencepræget industri, men koncernen har i regnskabsåret gennemgået en positiv udvikling. Den positive tendens skyldes en kombination af en stærk indsats fra vores medarbejderes side, en høj kundeloyalitet, tilgang af nye kunder baseret på innovative og løsningsorienterede leverancer. Koncernen vil i de kommende år fokusere endnu mere herpå, og ledelsen forventer, at den positive udvikling vil fortsætte.

Miljøforhold

Koncernens aktiviteter har ikke direkte påvirkning af det eksterne miljø, hvorfor der ikke er foretaget foranstaltninger til afhjælpning heraf. Med hensyn til den indirekte påvirkning kan oplyses, at koncernen kun forhandler miljø godkendte 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 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

Koncernen forventer en stigning i omsætningen på 5 – 10% og et ordinært resultat efter skat på samme niveau i 2018/19 som i 2017/18.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernens ledelse har ikke vedtaget politikker for samfundsansvar, men har besluttet at respektere "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 indført 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

Bestyrelsen 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 2018 bestod bestyrelsen i koncernen af 5 forskellige medlemmer hvoraf 1 repræsenterer det underrepræsenterede køn. Målsætningen på 20% for bestyrelsen er opfyldt.

Pr. 30. juni 2018 bestod ledergruppen i koncernen af 10 forskellige medlemmer hvoraf 2 repræsenterer det underrepræsenterede køn, svarende til 20%.

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 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.

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, 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.

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.

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.

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 fremstillede handelsvarer og færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 udbytte opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	
	2017/18 kr.	2016/17 kr.	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1 Nettoomsætning	0	0	915.750.215	781.550.142
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	0	0	-9.407.507	10.988.915
Andre driftsindtægter	0	0	0	32.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0	0	-797.755.769	-706.157.864
Andre eksterne omkostninger	-74.875	-71.860	-15.271.478	-14.498.002
Bruttoresultat	-74.875	-71.860	93.315.461	71.915.191
3 Personaleomkostninger	0	0	-60.471.337	-60.511.472
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	0	-2.695.415	-2.843.797
Driftsresultat	-74.875	-71.860	30.148.709	8.559.922
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	22.702.537	6.023.451	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	142.397	139.629	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0	2.802	30.103
4 Øvrige finansielle omkostninger	-11.510	-181.393	-344.203	-312.994
Resultat før skat	22.758.549	5.909.827	29.807.308	8.277.031
Skat af årets resultat	-24.943	24.997	-7.073.702	-2.342.207
5 Årets resultat	22.733.606	5.934.824	22.733.606	5.934.824

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2018 kr.	2017 kr.	2018 kr.	2017 kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
6	Goodwill	0	0	8.143.896	10.222.229
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	8.143.896	10.222.229
7	Grunde og bygninger	0	0	17.521.714	17.864.245
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	302.979	444.433
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	17.824.693	18.308.678
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	73.381.913	50.979.376	0	0
10	Andre tilgodehavender	0	0	133.721	133.721
	Finansielle anlægsaktiver i alt	73.381.913	50.979.376	133.721	133.721
	Anlægsaktiver i alt	73.381.913	50.979.376	26.102.310	28.664.628

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2018 kr.	2017 kr.	2018 kr.	2017 kr.
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	6.591.281	15.998.788
	Varebeholdninger i alt	0	0	6.591.281	15.998.788
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	123.105.523	94.159.555
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.258.602	3.605.034	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	7.602.718	2.032.320	0	0
	Andre tilgodehavender	0	0	6.343.442	2.561.954
11	Periodeafgrænsningsposter	0	0	835.651	673.663
	Tilgodehavender i alt	10.861.320	5.637.354	130.284.616	97.395.172
	Likvide beholdninger	2.525	0	46.545.187	30.013.789
	Omsætningsaktiver i alt	10.863.845	5.637.354	183.421.084	143.407.749
	Aktiver i alt	84.245.758	56.616.730	209.523.394	172.072.377

Balance 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern		
	2018 kr.	2017 kr.	2018 kr.	2017 kr.	
Passiver					
Egenkapital					
12	Virksomhedskapital	187.500	187.500	187.500	187.500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.996.164	0	0	0
13	Overført resultat	61.167.924	54.430.482	64.164.088	54.430.482
14	Foreslået udbytte for regnskabsåret	13.000.000	310.200	13.000.000	310.200
	Egenkapital i alt	77.351.588	54.928.182	77.351.588	54.928.182
Hensatte forpligtelser					
15	Hensættelser til udskudt skat	0	0	408.713	330.352
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	408.713	330.352
Gældsforpligtelser					
16	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	7.868.360	8.825.541
	Selskabsskat	6.468.721	0	6.468.721	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.468.721	0	14.337.081	8.825.541

Balance 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern	
	2018 kr.	2017 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	923.173	890.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0	91.067.067	86.503.805
Gæld til tilknyttede virksomheder	305.515	208.403	0	0
Gæld til associerede virksomheder	35.323	0	0	0
Selskabsskat	0	1.397.582	35.323	1.397.582
Anden gæld	84.611	82.563	24.665.639	18.114.181
17 Periodeafgrænsningsposter	0	0	734.810	1.082.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	425.449	1.688.548	117.426.012	107.988.302
Gældsforpligtelser i alt	6.894.170	1.688.548	131.763.093	116.813.843
Passiver i alt	84.245.758	56.616.730	209.523.394	172.072.377

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
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
Egenkapital 1. juli 2017	187.500	54.430.482	310.200	54.928.182
Udloddet udbytte	0	0	-310.200	-310.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	9.733.606	13.000.000	22.733.606
	187.500	64.164.088	13.000.000	77.351.588

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli					
2016	187.500	0	48.805.858	0	48.993.358
Resultatandel	0	0	5.624.624	310.200	5.934.824
Egenkapital 1. juli					
2017	187.500	0	54.430.482	310.200	54.928.182
Udloddet udbytte	0	0	0	-310.200	-310.200
Resultatandel	0	2.996.164	6.737.442	13.000.000	22.733.606
	187.500	2.996.164	61.167.924	13.000.000	77.351.588

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Årets resultat	22.733.606	5.934.824
21 Reguleringer	10.097.897	5.432.363
22 Ændring i driftskapital	-12.715.142	-8.012.285
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	20.116.361	3.354.902
Renteindbetalinger og lignende	2.802	30.103
Renteudbetalinger og lignende	-344.202	-312.994
Pengestrøm fra ordinær drift	19.774.961	3.072.011
Betalt selskabsskat	-1.876.259	-1.658.101
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.898.702	1.413.910
Køb af materielle anlægsaktiver	-133.096	-203.239
Salg af materielle anlægsaktiver	0	32.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-133.096	-171.239
Betalinger fra kreditinstitutter i øvrigt	0	-4.355
Betalinger til realkreditinstitutter	-924.008	-918.945
Betalt udbytte	-310.200	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.234.208	-923.300
Ændring i likvider	16.531.398	319.371
Likvider 1. juli 2017	30.013.789	29.694.418
Likvider 30. juni 2018	46.545.187	30.013.789
Likvider		
Likvide beholdninger	46.545.187	30.013.789
Likvider 30. juni 2018	46.545.187	30.013.789

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	2017/18 kr.	2016/17 kr.	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1. Nettoomsætning				
Salg, Danmark	0	0	866.596.929	751.157.239
Salg, EU-lande	0	0	29.507.645	18.100.134
Salg, udenfor EU	0	0	19.645.641	12.292.769
	0	0	915.750.215	781.550.142

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

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	74.875	71.250	309.787	284.030
Honorar vedrørende lovpligtig revision	49.375	30.000	169.375	140.000
Skattemæssig rådgivning	10.000	0	28.500	38.930
Andre ydelser	15.500	41.250	111.912	105.100
	74.875	71.250	309.787	284.030

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	2017/18 kr.	2016/17 kr.	2017/18 kr.	2016/17 kr.
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	0	59.073.898	59.388.352
Pensioner	0	0	1.060.163	685.889
Andre omkostninger til social sikring	0	0	337.276	437.231
	0	0	60.471.337	60.511.472
Direktion	0	0	4.397.819	4.589.436
Bestyrelse	0	0	95.300	174.044
	0	0	4.493.119	4.763.480
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	87	84
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.512	181.352	0	0
Andre finansielle omkostninger	1.998	41	344.203	312.994
	11.510	181.393	344.203	312.994
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			2.996.164	0
Udbytte for regnskabsåret			13.000.000	310.200
Overføres til overført resultat			6.737.442	5.624.624
Disponeret i alt			22.733.606	5.934.824

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2018 kr.	30/6 2017 kr.	30/6 2018 kr.	30/6 2017 kr.
6. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2017	0	0	24.783.327	24.783.327
Kostpris 30. juni 2018	0	0	24.783.327	24.783.327
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	0	0	-14.561.098	-12.482.765
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-2.078.333	-2.078.333
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	0	0	-16.639.431	-14.561.098
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	0	8.143.896	10.222.229
7. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2017	0	0	19.300.000	19.300.000
Kostpris 30. juni 2018	0	0	19.300.000	19.300.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	0	0	-1.435.755	-1.148.604
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-342.531	-287.151
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	0	0	-1.778.286	-1.435.755
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	0	17.521.714	17.864.245

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2017	0	0	8.544.603	8.341.364
Tilgang i årets løb	0	0	133.097	203.239
Afgang i årets løb	0	0	-5.889.673	0
Kostpris 30. juni 2018	0	0	2.788.027	8.544.603
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	0	0	-8.100.170	-7.621.856
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-274.551	-478.314
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	0	5.889.673	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	0	0	-2.485.048	-8.100.170
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	0	302.979	444.433

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2018 kr.	30/6 2017 kr.	30/6 2018 kr.	30/6 2017 kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2017	57.415.211	57.415.211	0	0
Kostpris 30. juni 2018	57.415.211	57.415.211	0	0
Opskrivninger 1. juli 2017	-6.435.835	1.115.714	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	24.780.870	8.101.784	0	0
Afskrivninger på merværdi	-2.078.333	-2.078.333	0	0
Udbytte	-300.000	-13.575.000	0	0
Opskrivninger 30. juni 2018	15.966.702	-6.435.835	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	73.381.913	50.979.376	0	0
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Comm2ig A/S			Kokkedal	100 %
Comm/2ig Ejendomme ApS			Kokkedal	100 %
10. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli 2017	0	0	133.721	537.167
Tilgang i årets løb	0	0	0	54.746
Afgang i årets løb	0	0	0	-458.192
Kostpris 30. juni 2018	0	0	133.721	133.721
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	0	133.721	133.721
Der specificeres således:				
Deposita	0	0	133.721	133.721
	0	0	133.721	133.721

Regnskabsposten forfalder til betaling om mere end 12 måneder.

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2018 kr.	30/6 2017 kr.	30/6 2018 kr.	30/6 2017 kr.
11. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	0	0	269.961	284.560
Forudbetalte abonnementer	0	0	145.679	145.679
Forudbetalt husleje	0	0	117.208	115.509
Forudbetalte omkostninger	0	0	302.803	127.915
	0	0	835.651	673.663
12. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2017	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.				
13. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2017	54.430.482	48.805.858	54.430.482	48.805.858
Årets overførte overskud eller underskud	6.737.442	5.624.624	9.733.606	5.624.624
	61.167.924	54.430.482	64.164.088	54.430.482
14. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli 2017	310.200	0	310.200	0
Udloddet udbytte	-310.200	0	-310.200	0
Udbytte for regnskabsåret	13.000.000	310.200	13.000.000	310.200
	13.000.000	310.200	13.000.000	310.200

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2017	0	0	330.352	-4.532
Udskudt skat af årets resultat	0	0	78.361	334.884
	0	0	408.713	330.352
16. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	0	8.791.533	9.715.541
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	-923.173	-890.000
	0	0	7.868.360	8.825.541
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	4.172.737	5.235.441

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
17. Periodeafgrænsningsposter				
Forudfaktureret omsætning	0	0	734.810	1.082.734
	0	0	734.810	1.082.734

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30 juni 2018 i alt t.kr. 0.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 8.792, er der givet pant på nominelt t.kr. 19.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30 juni 2017 udgør t.kr. 17.522.

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 2018 udgør t.kr. 17.522.

19. 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 2018 andrager t.kr. 575.

Leasingforpligtelser

Koncernen har samlede leje og leasingforpligtelser på t.kr. 1.429, af den samlede forpligtelse forfalder t.kr. 678 indenfor 1 år, mens t.kr. 751 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.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.

20. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Jimmy Hansen, Vangsbovej 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 Associeret virksomhed industripark104, 2980 Kokkedal	
Stig Juul Petersen Holding ApS, Kokkedal industripark Associeret virksomhed 104,2980 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 selskabets transaktioner foregår på markedsmæssige vilkår.

	Koncern	
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.695.415	2.843.797
Andre finansielle indtægter	-2.802	-30.103
Øvrige finansielle omkostninger	344.202	312.994
Gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-32.000
Skat af årets resultat	6.982.721	2.007.323
Udskudt skat	78.361	330.352
	<u>10.097.897</u>	<u>5.432.363</u>

Noter

	Koncern	
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	9.407.504	-10.988.915
Ændring i tilgodehavender	-32.889.444	21.872.494
Ændring i finansielle anlægsaktiver	0	403.446
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	10.766.798	-19.299.310
	<u>-12.715.142</u>	<u>-8.012.285</u>