

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 26 13 59 58

Ingvar Clausen Holding ApS

Kochsvej 19, 2.

1812 Frederiksberg C

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016

Ingvar Clausen
Dirigent

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

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ingvar Clausen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 4. november 2016

Direktion

Ingvar Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ingvar Clausen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ingvar Clausen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 4. november 2016

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

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ingvar Clausen Holding ApS Kochsvej 19, 2. 1812 Frederiksberg C
	Telefon: 23 71 02 00
	E-mail: ingvarclausen@icholding.dk
	CVR-nr.: 26 13 59 58
	Stiftet: 10. juli 2001
	Hjemsted: Frederiksberg Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 15. regnskabsår
Direktion	Ingvar Clausen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nykredit Bank, Gammel Kongevej 124, 1850 Frederiksberg C

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-253	-199	-190	-151	-86
Resultat af ordinær primær drift	-253	-199	-190	-151	-86
Finansielle poster, netto	-3.500	1.767	2.167	4.011	3.522
Årets resultat	-2.967	1.174	778	2.883	2.576
Balance:					
Balancesum	30.243	35.472	35.845	31.927	29.899
Egenkapital	29.336	32.503	32.829	30.634	29.251

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -253 t.kr. mod -199 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.967 t.kr. mod 1.174 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ingvar Clausen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder omkostninger vedrørende investeringsejendomme samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris, idet scrapværdien vurderes at svare til kostprisen.

Investeringssejendomme

Investeringssejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-253.259	-198.929
Andre finansielle indtægter	751.316	3.290.211
Øvrige finansielle omkostninger	-4.251.526	-1.523.142
Resultat før skat	-3.753.469	1.568.140
1 Skat af årets resultat	786.861	-393.829
Årets resultat	-2.966.608	1.174.311
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	0	974.311
Disponeret fra overført resultat	-2.966.608	0
Disponeret i alt	-2.966.608	1.174.311

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	339.010	339.010
3 Investeringsejendomme	1.975.000	1.975.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.314.010</u>	<u>2.314.010</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.314.010</u>	<u>2.314.010</u>
Omsætningsaktiver		
4 Udskudte skatteaktiver	825.761	0
Andre tilgodehavender	143.139	287.755
Tilgodehavender i alt	<u>968.900</u>	<u>287.755</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>24.608.866</u>	<u>27.720.570</u>
Værdipapirer i alt	<u>24.608.866</u>	<u>27.720.570</u>
Likvide beholdninger	<u>2.350.876</u>	<u>5.149.869</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>27.928.642</u>	<u>33.158.194</u>
Aktiver i alt	<u>30.242.652</u>	<u>35.472.204</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	29.211.337	32.177.945
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	29.336.337	32.502.945
Gældsforpligtelser		
8 Selskabsskat	30.126	1.306.716
Anden gæld	876.189	1.662.543
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	906.315	2.969.259
Gældsforpligtelser i alt	906.315	2.969.259
Passiver i alt	30.242.652	35.472.204

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	387.374
Årets regulering af udskudt skat	-825.761	0
Udenlandsk udbytteskat, ej lempelse	38.900	6.455
	<u>-786.861</u>	<u>393.829</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	339.010	339.010
Kostpris 30. juni 2016	<u>339.010</u>	<u>339.010</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>339.010</u>	<u>339.010</u>
3. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. juli 2015	1.975.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.975.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.975.000</u>	<u>1.975.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.975.000</u>	<u>1.975.000</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat af årets resultat	825.761	0
	<u>825.761</u>	<u>0</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	825.761	0
	<u>825.761</u>	<u>0</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	32.177.945	31.203.634
Årets overførte overskud eller underskud	-2.966.608	974.311
	<u>29.211.337</u>	<u>32.177.945</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	200.000	1.500.000
Udloddet udbytte	-200.000	-1.500.000
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	<u>0</u>	<u>200.000</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2015	1.306.716	2.014.128
Rentetillæg	0	79.980
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-124.000	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-1.113.858	-980.250
	<u>68.858</u>	<u>1.113.858</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	387.374
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-124.000
Betalt acontoskat for indeværende år	-38.732	-50.227
Modregnet udbytteskat indeværende år	0	-20.646
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	0	357
Rentetillæg	0	357
	<u>30.126</u>	<u>1.306.716</u>