

Invest 100 ApS

Kattegatvej 3

7000 Fredericia

CVR-nr. 26984394

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2017

Tommy Lyndegaard
Dirigent

Invest 100 ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Invest 100 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Invest 100 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 29. maj 2017

Direktion

Tommy Lyndegaard
Direktør

Invest 100 ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Invest 100 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Invest 100 ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bogense, den 29. maj 2017

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

Invest 100 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Invest 100 ApS Kattegatvej 3 7000 Fredericia
CVR-nr.	26984394
Stiftelsesdato	5. februar 2003
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Tommy Lyndegaard, Direktør
Revisor	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn

Invest 100 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 2.538.751, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 13.060.243, og en egenkapital på kr. 10.448.555.

Aktiviteterne i Invest 100 ApS er forløbet som forventet. Anparterne i East Coast Capital ApS har haft en fornuftig værdiudvikling.

Ledelsen betragter således udviklingen i 2016 som tilfredsstillende. Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Invest 100 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Invest 100 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Invest 100 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til en anslået dagsværdi ud fra seneste kendte investeringstilbud på balancedagen. Årets ændring i kapitalandelenes dagsværdi indregnes direkte i posten "Reserve for nettoopskrivning" under egenkapitalen.

Invest 100 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Invest 100 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-6.660	-3.958
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.644.868	2.328.964
Finansielle omkostninger		-99.457	-72.819
Resultat før skat		2.538.751	2.252.187
Årets resultat		2.538.751	2.252.187
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.789.676	2.328.964
Overført resultat		-250.925	-76.777
		2.538.751	2.252.187

Invest 100 ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	12.660.968	8.991.799
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.100.028
Finansielle anlægsaktiver		12.660.968	10.091.827
Anlægsaktiver		12.660.968	10.091.827
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		238.500	150.000
Andre tilgodehavender		137.775	187.775
Tilgodehavender		399.275	337.775
Omsætningsaktiver		399.275	337.775
Aktiver		13.060.243	10.429.602

Invest 100 ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.876.293	7.257.124
Overført resultat		-2.427.738	-2.176.813
Egenkapital	4	10.448.555	7.080.311
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		143.138	0
Hensatte forpligtelser		143.138	0
Gæld til banker		485.607	304.895
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		0	1.100.028
Anden gæld		45.000	2.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.937.943	1.941.868
Kortfristede gældsforpligtelser		2.468.550	3.349.291
Gældsforpligtelser		2.468.550	3.349.291
Passiver		13.060.243	10.429.602
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Invest 100 ApS

Noter

	2016	2015		
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	1.670	0		
Kostpris ultimo	1.670	0		
Årets resultat og værdireguleringer	-144.808	0		
Opskrivninger ultimo	-144.808	0		
Overført til hensættelse vedr. underbalance i dattervirksomhed	143.138	0		
Dagsværdireguleringer ultimo	143.138	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Reboot Invest IVS	Fredericia	100,00	-143.808	-144.808
			-143.808	-144.808
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
East Coast Capital ApS	Holbæk	37,50	31.417.667	-7.895
Seden Ejendomsinvest ApS	Odense	50,00	1.758.985	277.168
			33.176.652	269.273
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			1.734.675	1.284.675
Tilgang i årets løb			50.000	450.000
Kostpris ultimo			1.784.675	1.734.675
Opskrivninger primo			7.257.124	4.928.160
Årets resultat			3.619.169	2.328.964
Opskrivninger ultimo			10.876.293	7.257.124
Regnskabsmæssig værdi ultimo			12.660.968	8.991.799

Invest 100 ApS

Noter

2016

2015

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	2.000.000	7.257.124	-2.176.813	7.080.311
Værdiregulering køb af associeret virksomhed		829.493		829.493
Forslag til årets resultatdisponering		2.789.676	-250.925	2.538.751
	2.000.000	10.876.293	-2.427.738	10.448.555

Selskabskapitalen består af 20.000 anparter á nominelt 100 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.