

Invest 100 ApS

Kattegatvej 3

7000 Fredericia

CVR-nr. 26984394

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31. maj 2016

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 2015 - 31. december 2015 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 31. maj 2016

Revisionsfirmaet Jan Christiansen
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 2015 - 31. december 2015
Direktion	Tommy Lyndegaard, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jan Christiansen 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 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 2.252.187, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 10.429.602, og en egenkapital på kr. 7.080.311.

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 2015 som tilfredsstillende. Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2016.

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 2015 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.

Der gøres opmærksom på at selskabets regnskabsår er omlagt i 2014, hvorfor sammenligningstallene for 2014 kun omfatter en periode på 6 måneder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Invest 100 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Invest 100 ApS

Anvendt regnskabspraksis

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	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-3.958	-9.401
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.328.964	2.216.181
Finansielle omkostninger		-72.819	-54.251
Resultat før skat		2.252.187	2.152.529
Årets resultat		2.252.187	2.152.529
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode		2.328.964	2.216.181
Overført resultat		-76.777	-63.652
		2.252.187	2.152.529

Invest 100 ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	8.991.799	6.212.835
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.100.028	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.091.827</u>	<u>6.212.835</u>
Anlægsaktiver		<u>10.091.827</u>	<u>6.212.835</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		150.000	0
Andre tilgodehavender		187.775	187.775
Tilgodehavender		<u>337.775</u>	<u>187.775</u>
Omsætningsaktiver		<u>337.775</u>	<u>187.775</u>
Aktiver		<u>10.429.602</u>	<u>6.400.610</u>

Invest 100 ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.257.124	4.928.160
Overført resultat		-2.176.813	-2.100.036
Egenkapital	3	7.080.311	4.828.124
Gæld til banker		304.895	295.610
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		1.100.028	0
Anden gæld		2.500	15.464
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.941.868	1.261.412
Kortfristede gældsforpligtelser		3.349.291	1.572.486
Gældsforpligtelser		3.349.291	1.572.486
Passiver		10.429.602	6.400.610
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Invest 100 ApS

Noter

	2015	2014
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.284.675	1.134.675
Tilgang i årets løb	450.000	150.000
Kostpris ultimo	1.734.675	1.284.675
Opskrivninger primo	4.928.160	2.711.979
Årets resultat og værdireguleringer	2.328.964	2.216.181
Opskrivninger ultimo	7.257.124	4.928.160
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.991.799	6.212.835

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
East Coast Capital ApS	Holbæk	37,50	23.978.133	-8.433
			23.978.133	-8.433

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overskurs ved Emission	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	2.000.000		4.928.160	-2.100.036	4.828.124
Forslag til årets resultatdisponering			2.328.964	-76.777	2.252.187
	2.000.000		7.257.124	-2.176.813	7.080.311

Selskabskapitalen består af 20.000 anparter á nominelt 100 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.