

**Årsrapport for 2015/2016
1. juni 2015 - 31. maj 2016**

**IVI Finans ApS
Brogade 22, 1.
4600 Køge
CVR-nr. 27 60 96 35**

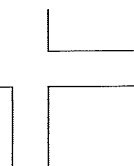
Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 14/10 2016

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for IVI Finans 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

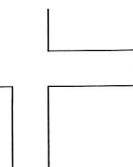
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 14. oktober 2016

Direktion:



Jens Vind Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i IVI Finans ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IVI Finans ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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. Vi har udført udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. oktober 2016

Hartzberg+

CVR-nr. 17 25 09 81

Hans Peter Hartzberg
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: IVI Finans ApS
Brogade 22, 1.
4600 Køge

CVR-nr.: 27 60 96 35
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Direktion: Jens Vind Jensen

Revision: Hartzberg+
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

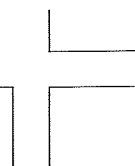
Selskabets formål er at drive handels- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/2016 udviser et resultat på kr. 639.163, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på kr. 21.103.759.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IVI Finans ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

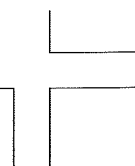
Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/ Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

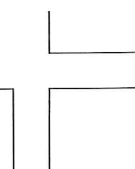
Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Administrationselskabet afregner skat med tilknyttede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssig indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Note		2014/2015
	BRUTTORESULTAT	557.525 688.304
1	Andre finansielle indtægter	148.224 420.412
2	Andre finansielle omkostninger	<u>-50.196</u> <u>-63.779</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	655.553 1.044.937
3	Skat af årets resultat	<u>-16.390</u> <u>-78.913</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>639.163</u> <u>966.024</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	0 0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0 450.332
	Overført resultat	<u>639.163</u> <u>515.692</u>
	DISPONERET I ALT	<u>639.163</u> <u>966.024</u>

Balance pr. 31. maj 2016
AKTIVER

Note		2014/2015
	ANLÆGSAKTIVER	
4	Finansielle anlægsaktiver:	
	Dattervirksomheder	16.508.160 16.927.153
		<u>16.508.160</u> <u>16.927.153</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.508.160</u> <u>16.927.153</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	6.092.527 3.985.431
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>92.620</u> <u>189.406</u>
		<u>6.185.147</u> <u>4.174.837</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	<u>315.948</u> <u>1.331.988</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.501.095</u> <u>5.506.825</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>23.009.255</u></u> <u><u>22.433.978</u></u>



Balance pr. 31. maj 2016

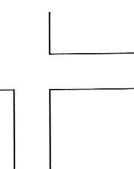
PASSIVER

Note		2014/2015
5	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	125.600 125.600
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0 450.332
	Overført resultat	20.978.159 19.810.242
	Overkurs ved emission	<u>0 78.422</u>
	Egenkapital i alt	<u>21.103.759 20.464.596</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000 25.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.723.402 1.673.207
	Gæld til dattervirksomheder	83.925 188.711
	Selskabsskat 2014/2015	71.159 78.913
	Selskabsskat 2015/2016	2.010 0
	Anden gæld	<u>0 3.551</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.905.496 1.969.382</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>23.009.255 22.433.978</u></u>
6	Eventualforpligtelser	
7	Nærtstående parter	

Noter

2014/2015

1	ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
	Renter, dattervirksomheder	147.124	416.328
	Øvrige finansielle indtægter	1.100	4.084
		148.224	420.412
2	ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
	Renter, dattervirksomheder	0	10.744
	Mellemregning med hovedanpartshaver	50.196	48.734
	Øvrige finansielle omkostninger	0	4.301
		50.196	63.779
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	16.390	78.913
	Regulering af udskudt skat	0	0
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
		16.390	78.913



Noter

	Kapitalandele i datter- virksomheder
4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
Anskaffelsessum pr. 1. juni 2015	17.155.908
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Anskaffelsessum pr. 31. maj 2016	17.155.908
Op- og nedskrivninger pr. 1. juni 2015	-228.755
Årets resultat	585.041
Regulering tidligere år	-4.034
Udbytte for regnskabsåret	-1.000.000
Op- og nedskrivninger i året	0
Op- og nedskrivninger på afgang i året	0
Op- og nedskrivninger pr. 31. maj 2016	-647.748
Bogført værdi pr. 31. maj 2016	16.508.160

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JenPar A/S	København	500.000	100%	1.436.403	508.272
Torvegården i Køge ApS	Køge	200.000	100%	7.401.904	865.663
Baronessens Hus i Køge ApS	Køge	80.000	100%	6.776.688	-858.529
Aahuset i Køge ApS	Køge	125.600	100%	893.165	69.635

Noter

5	EGENKAPITAL	Pr. 01.06.2015	Korrektion til primo	Forslag til årets resultat- fordeling	Pr. 31.05.2016
	Selskabskapital	125.600	0	0	125.600
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	450.332	-450.332	0	0
	Overført resultat	19.810.242	450.332	717.585	20.978.159
	Overkurs ved emission	<u>78.422</u>	<u>0</u>	<u>-78.422</u>	<u>0</u>
		<u>20.464.596</u>	<u>0</u>	<u>639.163</u>	<u>21.103.759</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Noter

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med datterselskaber, hvor IVI Finans ApS er administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7 NÆRTSTÅENDE PARTER

IVI Finans ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Jens Vind Jensen

Brogade 22, 1.

4600 Køge

