

Årsrapport

for

**Investeringselskabet af 30. april 2006 ApS**

CVR.nr. 29 53 43 73

for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på generalforsamlingen, den 28/12 2017

Dirigent



Claus Thorsén

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2 - 3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsens beretning.....	4
Selskabsoplysninger.....	5
<b>Årsrapport 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance, aktiver.....	9
Balance, passiver.....	10
Noter.....	11

## Ledelsens påtegning

---

Selskabets direktion har aflagt årsrapport for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. februar 2017

**Direktion**



Claus Thorsén

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i Investeringselskabet af 30. april 2006 ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Investeringselskabet af 30. april 2006 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 årsregnskabet.

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 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.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 22. februar 2017

### CENTRUM REVISION

Godkendt revisionsfirma

CVR nr. 17037307

Kurt Håkonsson

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter investeringsvirksomhed herunder køb og salg af fordringer.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i regnskabsåret ikke været foretaget ændringer i virksomhedens aktiviteter ligesom virksomhedens økonomiske forhold er uændrede.

**Selskabsoplysninger**

---

Identifikation	CVR.nr. 29 53 43 73 Investeringselskabet af 30. april 2006 ApS Farimagsvej 8 4700 Næstved
Hjemstedskommune	Næstved
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Direktion	Claus Thorsén
Revision	Centrum Revision, Farimagsvej 8, 4700 Næstved.
Pengeinstitutter	Handelsbanken

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Investeringselskabet af 30. april 2006 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B.

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn undladt at oplyse nettoomsætningen jf. årsregnskabslovens § 32

### 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 interessentskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til de gevinster og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn er der foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger under henvisning til ÅRL § 32

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

#### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskatter:

Skat af årets resultat omfatter beregnet selskabsskat af selskabets skattepligtige indkomst samt udskudt skat der er beregnet med 22% af tidsmæssige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

### Balancen:

#### Anlægsaktiver

##### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i de tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til regnskabsmæssig indre værdi. Den tilhørende resultatandel er vist i resultatopgørelsen.

##### Tilgodehavender

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

##### Likvid beholdning

Likvid beholdning der omfatter bankindestående måles til dagsværdi

##### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til den restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	1	0	0
Eksterne omkostninger		<u>-420</u>	<u>-1.920</u>
Ordinært resultat af primær drift		-420	-1.920
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>52.496</u>	<u>163.164</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		52.076	161.244
Finansielle omkostninger		<u>-5.973</u>	<u>-10.678</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		46.103	150.566
Selskabsskatter	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>46.103</u></b>	<b><u>150.566</u></b>
Årets resultat fordeles således:			
Overført til næste år		<u>46.103</u>	<u>150.566</u>
		<b><u>46.103</u></b>	<b><u>150.566</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

---

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>335.520</u>	<u>371.674</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>335.520</u>	<u>371.674</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>335.520</u>	<u>371.674</u>
 <b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
Andre tilgodehavender		<u>75.000</u>	<u>60.500</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>75.000</u>	<u>60.500</u>
 <b>AKTIVER I ALT</b>		 <b><u>410.520</u></b>	 <b><u>432.174</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

<u>PASSIVER</u>			
	<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<u>Egenkapital</u>	4		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode		579.660	579.660
Overført resultat		<u>-344.267</u>	<u>-390.370</u>
Egenkapital ialt		<u>360.393</u>	<u>314.290</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Bankgæld		31.933	115.690
Anden gæld		<u>18.194</u>	<u>2.194</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>50.127</u>	<u>117.884</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>50.127</u>	<u>117.884</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>410.520</u></b>	<b><u>432.174</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtigelser	6		

## Noter

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>1 <u>Bruttofortjeneste</u></b>			
Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn undladt at oplyse nettoomsætningen jf. årsregnskabslovens § 32			
<b>2 <u>Selskabsskatter</u></b>			
Skat af årets indkomst		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 <u>Egenkapitalopgørelse</u></b>			
	<u>1/10 2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>30/9 2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	579.660	0	579.660
Overført resultat	<u>-390.370</u>	<u>46.103</u>	<u>-344.267</u>
	<u>314.290</u>	<u>46.103</u>	<u>360.393</u>
<b>4 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u></b>			
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			
<b>5 <u>Eventualforpligtigelser</u></b>			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garantiforpligtigelser eller leasingforpligtigelser.			