



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

INVEST3 APS
ÆRTEBJERGVEJ 20, 9530 STØVRING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. juni 2017

Kurt Berg Kristiansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	INVEST3 ApS Ærtebjergvej 20 9530 Støvring CVR-nr.: 30 90 72 72 Stiftet: 5. oktober 2007 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kurt Berg Kristiansen Lars Rimmer Jørgen Røhr Jensen Lisbeth Røhr Kristiansen Nina Bengtsen Nina Røhr Rimmer
Direktion	Jørgen Røhr Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østeraa 12 9100 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for INVEST3 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 - 31. december 2016.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 8. juni 2017

Direktion:

Jørgen Røhr Jensen

Bestyrelse:

Kurt Berg Kristiansen

Lars Rimmer

Jørgen Røhr Jensen

Lisbeth Røhr Kristiansen

Nina Bengtsen

Nina Røhr Rimmer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i INVEST3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for INVEST3 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 8. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed om værdiansættelse af finansielle anlægsaktiver 10 tkr., hvor ejerandel af associeret virksomhed er indregnet til kostpris 1.697 tkr. med fradrag for nedskrivning 1.687 tkr.

Indre værdi i underliggende selskab udgør 12 tkr.

Tillige er der væsentlig usikkerhed om værdiansættelse af tilgodehavende hos associeret virksomhed, præsenteret som kort- og langfristet tilgodehavende med samlet 2.858 tkr. I årsrapport for Danlac ApS oplyser selskabets ledelse, at der er væsentlig usikkerhed om et indregnet tilgodehavende ca. 13,8 mio. kr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på -97 tkr. er præget af nedskrivning af kapitalandel i Danlac ApS med 87 tkr.

Selskabet har tabt sin kapital og har på statustidspunktet en underbalance på 1.663 tkr. Der forfalder derudover gældsforpligtelser i 2017, der overstiger selskabets omsætningsaktiver.

Til sikring af driften for 2017 har selskabets kapitalejere tilkendegivet at fremkomme med den nødvendige kapital. Selskabets ledelse er derfor af den opfattelse, at selskabet er going concern og aflægger årsrapporten efter princippet om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOTAB		-14.838	-18.515
Andre finansielle indtægter.....		32.183	26.112
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-87.000	-1.600.000
Andre finansielle omkostninger.....		-27.360	-26.774
RESULTAT FØR SKAT		-97.015	-1.619.177
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-97.015	-1.619.177
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-97.015	-1.619.177
I ALT		-97.015	-1.619.177

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		10.000	97.000
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		568.571	536.388
Finansielle anlægsaktiver.....	1	578.571	633.388
ANLÆGSAKTIVER.....		578.571	633.388
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		2.289.670	2.269.670
Tilgodehavender.....		2.289.670	2.269.670
Likvider.....		4.054	5.554
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.293.724	2.275.224
AKTIVER.....		2.872.295	2.908.612
PASSIVER			
Anpartskapital.....		126.000	126.000
Overført overskud.....		-1.789.305	-1.692.290
EGENKAPITAL.....	2	-1.663.305	-1.566.290
Anden gæld.....		4.535.600	4.474.902
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.535.600	4.474.902
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.535.600	4.474.902
PASSIVER.....		2.872.295	2.908.612
Usikkerhed ved going concern	3		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	4		
Medarbejderforhold	5		

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

1

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavende i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016.....	1.697.000	536.388
Tilgang.....	0	32.183
Kostpris 31. december 2016.....	1.697.000	568.571
Opskrivninger 1. januar 2016.....	-1.600.000	0
Årets opskrivninger	-87.000	0
Opskrivninger 31. december 2016.....	-1.687.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	10.000	568.571

Egenkapital

2

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	126.000	-1.692.290	-1.566.290
Forslag til årets resultatdisponering.....		-97.015	-97.015
Egenkapital 31. december 2016.....	126.000	-1.789.305	-1.663.305

Usikkerhed ved going concern

3

Selskabet har tabt sin egenkapital og har på statutidspunktet en underbalance på 1.663 tkr. Der forfalder derudover gældsforpligtelser i 2017, der overstiger selskabets omsætningsaktiver.

Til sikring af driften for 2017 har selskabets kapitalejere tilkendegivet at fremkomme med den nødvendige kapital. Selskabets ledelse er derfor af den opfattelse, at selskabet er going concern og aflægger årsrapport efter princippet om fortsat drift.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

4

Der er væsentlig usikkerhed om værdiansættelse af finansielle anlægsaktiver 10 tkr., hvor ejerandel af associeret virksomhed er indregnet til kostpris 1.697 tkr. med fradrag for nedskrivning 1.687 tkr.

Indre værdi i underliggende selskab udgør 12 tkr.

Tillige er der væsentlig usikkerhed om værdiansættelse af tilgodehavende hos associeret virksomhed, præsenteret som kort- og langfristet tilgodehavende med samlet 2.858 tkr. I årsrapport for Danlac ApS oplyser selskabets ledelse, at der er væsentlig usikkerhed om et indregnet tilgodehavende ca. 13,8 mio. kr.

NOTER**Note****Medarbejderforhold**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2015: 1)

5

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for INVEST3 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.