

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Cislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

Innovativ Holding ApS

Ellemosevej 84
2900 Hellerup

CVR-nr. 31 41 31 09

Årsrapport for 2015/2016

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/4 2016



Dirigent: Henrik Vestergaard Drabøl

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet Innovativ Holding ApS
Ellemosevej 84
2900 Hellerup

Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Henrik Vestergaard Drabøl

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Innovativ Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Da koncernen ikke overskrider beløbsgrænsen i Årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Hellerup, den 31. oktober 2016

Direktion:


Henrik Vestergaard Drabøl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Innovativ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Innovativ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's 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 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.

Hørsholm, den 31. oktober 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Innovativ Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, har selskabet ikke udarbejdet koncernregnskab

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste omkostninger til revisor.

Finansielle poster

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bank og udlån, aktieudbytter samt kursreguleringer af selskabets aktiebeholdning (2014/2015). Renteomkostninger omfatter renter af mellemværende med tilknyttet virksomhed, kursreguleringer af selskabets aktiebeholdning samt tillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder er indregnet til andelene i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af dattervirksomhedernes resultat. Ændringer i dattervirksomhedernes egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i selskabets pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabet indregner forslag til udbytte som gæld i balancen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Dette selskab er administrationselskab.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre driftsindtægter.....	6.600	0
Andre eksterne omkostninger.....	6.715	4.499
2 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster.....	-115	-4.499
3 Resultat af dattervirksomheder.....	109.884	181.381
4 Finansielle indtægter.....	141.108	235.869
Finansielle omkostninger.....	<u>243.381</u>	<u>40.247</u>
Resultat før skat.....	7.496	372.504
5 Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>23.078</u>	<u>-46.930</u>
Årets resultat.....	<u>30.574</u>	<u>325.574</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>416.334</u>	<u>353.450</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>416.334</u>	<u>353.450</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	89.988	17.567
5 Tilgodehavende selskabsskat.....	7.102	0
6 Andre tilgodehavender.....	<u>768.999</u>	<u>799.549</u>
Tilgodehavender i alt	<u>866.089</u>	<u>817.116</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	<u>1.798.110</u>	<u>1.834.906</u>
Likvide beholdninger.....	<u>457.300</u>	<u>179.853</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.121.499</u>	<u>2.831.875</u>
Aktiver i alt.....	<u>3.537.833</u>	<u>3.185.325</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

Note	30.06.2016	30.06.2015
7		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Opskrivning efter indre værdis metode.....	291.334	228.450
Overført resultat.....	2.388.840	2.471.750
Egenkapital i alt	2.805.174	2.825.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	507.637	189.238
5 Selskabsskat.....	32.843	115.987
Anden gæld.....	136.579	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	732.659	360.125
Gældsforpligtelser i alt	732.659	360.125
Passiver i alt.....	3.537.833	3.185.325

1 Væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 30. april 2014.....	125.000	47.069	2.377.457	2.549.526
Årets resultat.....		181.381	144.193	325.574
Forslag til udbytte for året.....			-49.900	-49.900
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	125.000	228.450	2.471.750	2.825.200
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	125.000	228.450	2.471.750	2.825.200
Korrektion til primo.....		-47.000	47.000	0
Årets resultat.....		109.884	-79.310	30.574
Forslag til udbytte for året.....			-50.600	-50.600
Egenkapital pr. 30. juni 2016.....	125.000	291.334	2.388.840	2.805.174

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret primært bestået i at eje kapitalandele i Innovativ IT ApS.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo.....	125.000	125.000
Periodens til- /afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30.06.2016.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer:		
Saldo primo.....	228.450	47.069
Korrektion til primo.....	-47.000	0
Andel af kapitalandelens resultat.....	<u>109.884</u>	<u>181.381</u>
Saldo pr. 30.06.2016.....	<u>291.334</u>	<u>228.450</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016.....	<u>416.334</u>	<u>353.450</u>
Specifikation af kapitalandele:		
Selskab, hjemsted	Ejerandel	Årets resultat
Innovativ IT ApS, Gentofte.....	100%	Indre værdi
		109.884
		416.334
	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Finansielle omkostninger		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	<u>17.000</u>	<u>7.050</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	<u>-23.078</u>	<u>46.930</u>
Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>23.078</u>	<u>-46.930</u>

Noter

6 Andre tilgodehavender

Af andre tilgodehavender, t.dkk 769, forfalder t.dkk 718 til betaling efter mere end 1 år.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med sin dattervirksomhed. Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat på t.dkk 26 og for eventuelle kildeskatter, med dkk 0.