

BALTIC INVESTMENT GROUP ApS

Philip Heymans Alle 3, 1
2900 Hellerup

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/12/2016

Peer Henning Borg

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BALTIC INVESTMENT GROUP ApS
Philip Heymans Alle 3, 1
2900 Hellerup

Telefonnummer: 43330705
e-mailadresse: henning.borg@bigroup.dk

CVR-nr: 32328857
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Jyske Bank A/S
Strandvejen 104
2900 Hellerup
DK Danmark

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Baltic Investment Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsrapporten giver et retvisende billede af Selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for reduktion af revisionspligten er fortsat opfyldt, og denne årsrapport er således ikke revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30/12/2016

Direktion

Jeanette Gyldstoft Borg

Peer Henning Borg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at drive investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/2016 blev driftsmæssigt som forventet og årets resultat udviser et overskud på kr. 520.630. Egenkapitalen udgør på balancedagen kr. 1.563.154.

Udviklingen i selskabets økonomiske forhold synes tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag, ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten, undtaget dog herfor, at Selskabet er blevet opmærksom på forhold, der kan indikerere, at 3. mand på vegne af Selskabet uretmæssigt har opkøbt aktier i et tyrkisk firma. Selskabet undersøger p.t. sagen og tager således forbehold for eventuel korrektion til nærværende regnskab.

Dattervirksomheden Claritas Consulting GmbH er frasolgt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Direktionen anser betingelserne for at anvende ÅRL § 32 for opfyldt og har derfor af konkurrencemæssige hensyn sammendraget posterne omsætning, udgifter til varer og andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter årets afholdte omkostninger til repræsentation, lokale samt administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter i kapitalandelse i associerede virksomheder omfatter realiserede gevinster/tab samt urealiserede dagsværdireguleringer af kapitalandel i associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændringer af 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.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Opskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres via resultatopgørelsen til frie reserver under egenkapital i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilgodehavender

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

Likvide midler

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud indregnes i balancen med den værdi, aktivitet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat måles ved anvendelse af en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		-103.241	-73.913
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			0
Bruttoresultat		-103.241	
Bruttofortjeneste/Bruttotab		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-103.241	-73.913
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			0
Andre finansielle indtægter	1	623.871	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	0	-4.111.791
Ordinært resultat før skat		520.630	-4.185.704
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Skat af årets resultat	3	0	
Årets resultat		520.630	-4.185.704
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		520.630	-4.185.704
I alt		520.630	-4.185.704

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		890.387	
Kapitalandele i associerede virksomheder			3.896.741
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	890.387	
Anlægsaktiver i alt		890.387	4.063.937
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.173.316	1.151.189
Tilgodehavender hos associerede virksomheder			83
Udskudte skatteaktiver			0
Andre tilgodehavender		83.998	1.032.189
Tilgodehavender i alt		1.257.314	2.183.461
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			167.196
Likvide beholdninger		452	473
Omsætningsaktiver i alt		1.257.766	2.183.934
Aktiver i alt		2.148.153	6.247.871

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.483.154	962.524
Egenkapital i alt	5	1.563.154	1.042.524
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		584.999	5.196.497
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			8.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		584.999	5.205.347
Gældsforpligtelser i alt		584.999	
Passiver i alt		2.148.153	6.247.871

Noter

1. Andre finansielle indtægter

Noter

		2015/2016	(tkr.) 2014/2015
1	Andre finansielle indtægter		
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
	Valutareguleringer	623.871	1
	I alt	0	1

2. Øvrige finansielle omkostninger

2	Andre finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger i øvrigt	0	582
	Valutareguleringer	0	6.701
	Kurstab aktier	0	4.104.508
	I alt	0	4.111.791

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
I alt	0	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	167.196	23.906
Tilgang	0	143.290
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	167.196	167.196

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Hjemsted	Retsform	Ejerandel
Baltic Investment Group LLC	Rusland	LLC	100 %
Claritas Consulting GmbH	Schweiz	GmbH	100 %

5. Egenkapital i alt

Noter

Egenkapital	(tkr.)	
	2015/2016	2014/2015
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. juli 2015	80.000	80
Saldo pr. 30. juni 2016	80.000	80
Overført resultat		
Saldo pr. 1. juli 2015	962.524	5.148
Overført af årets resultat	520.630	-4186
Saldo pr. 30. juni 2016	1.483.154	963
Egenkapital pr. 30. juni 2015	1.563.154	1.043

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Anpartskapitalen er ikke fordelt i flere klasser.

6. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelsen som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

100% Haab Investment Ltd, London, UK