

Innovation Invest ApS

Skovdalsvej 8, 8260 Viby J

CVR-nr. 33 58 08 94

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2016.

Janus Benn Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 for Innovation Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 7. marts 2016

Direktion

Janus Benn Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Innovation Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Innovation Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter 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 en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. marts 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Innovation Invest ApS Skovdalsvej 8 8260 Viby J
	CVR-nr.: 33 58 08 94
	Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
Direktion	Janus Benn Sørensen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Associerede virksomheder	Clio Online ApS, København K LangCorr ApS, Fredericia

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Innovation Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsrapporten omfatter en periode på 3 måneder, da selskabet har omlagt regnskabsåret. Sammenligningstal omfatter en periode på 12 måneder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015
Bruttotab	-41.512	46.967.278
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	5.000.000
Andre finansielle indtægter	1.786.287	337.603
Øvrige finansielle omkostninger	-864	-3.527.931
Resultat før skat	1.743.911	48.776.950
2 Skat af årets resultat	-17.326	-57.598
Årets resultat	1.726.585	48.719.352
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	850.000
Overføres til overført resultat	1.726.585	47.869.352
Disponeret i alt	1.726.585	48.719.352

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>30/9 2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	56.800	56.800
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	444.439	444.437
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>501.239</u>	<u>501.237</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>501.239</u>	<u>501.237</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	40.000	40.000
Tilgodehavender i alt	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	49.070.884	46.016.053
Værdipapirer i alt	<u>49.070.884</u>	<u>46.016.053</u>
Likvide beholdninger	4.581.287	5.945.193
Omsætningsaktiver i alt	<u>53.692.171</u>	<u>52.001.246</u>
Aktiver i alt	<u>54.193.410</u>	<u>52.502.483</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>30/9 2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	53.193.886	51.467.301
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	850.000	850.000
Egenkapital i alt	<u>54.123.886</u>	<u>52.397.301</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	29.524	80.182
Anden gæld	40.000	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	69.524	105.182
Gældsforpligtelser i alt	<u>69.524</u>	<u>105.182</u>
Passiver i alt	<u>54.193.410</u>	<u>52.502.483</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive handel og industri herunder ved gennem holdingvirksomhed at udøvre forlags- og internetvirksomhed samt med udfærdigelse og salg af digitale læremidler.

	1/10 2015 - 31/12 2015	1/10 2014 - 30/9 2015
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.637	57.598
Regulering af tidligere års skat	2.689	0
	17.326	57.598
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	56.800	82.000
Afgang i årets løb	0	-25.200
Kostpris 31. december 2015	56.800	56.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	56.800	56.800
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	51.467.301	3.597.949
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.726.585</u>	<u>47.869.352</u>
	<u>53.193.886</u>	<u>51.467.301</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	850.000	98.400
Udloddet udbytte	0	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>850.000</u>
	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>