

Newinvest ApS
Hjortevej 1
9200 Aalborg SV
CVR-nr. 33878990

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2019

Dirigent

Navn: Henrik Andersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Newinvest ApS
Hjortevej 1
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 33878990
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Henrik Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Newinvest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29.05.2019

Direktion

Henrik Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Newinvest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Newinvest ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 29.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele i Softec ApS og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 blev et tilfredsstillende år for Newinvest ApS. Årets overskud blev på 725 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttotab | | (5.500) | (5.250) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 708.792 | 467.334 |
| Andre finansielle indtægter | | 63.609 | 44.303 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | <u>(39.282)</u> | <u>(2.864)</u> |
| Resultat før skat | | 727.619 | 503.523 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(2.461)</u> | <u>(8.702)</u> |
| Årets resultat | | <u>725.158</u> | <u>494.821</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>425.158</u> | <u>394.821</u> |
| | | <u>725.158</u> | <u>494.821</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 3.250.999 | 3.052.207 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.750.999 | 4.552.207 |
| Anlægsaktiver | | 4.750.999 | 4.552.207 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 399.961 | 269.478 |
| Tilgodehavender | | 399.961 | 269.478 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 529.325 | 276.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 529.325 | 276.000 |
| Likvide beholdninger | | 2.893.357 | 2.731.928 |
| Omsætningsaktiver | | 3.822.643 | 3.277.406 |
| Aktiver | | 8.573.642 | 7.829.613 |

Balance pr. 31.12.2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | 3 | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 684.604 | 485.812 |
| Overført overskud eller underskud | | 7.102.988 | 6.876.622 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | 8.167.592 | 7.542.434 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 310.600 | 230.356 |
| Skyldig selskabsskat | | 90.450 | 51.823 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 406.050 | 287.179 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 406.050 | 287.179 |
| | | | |
| Passiver | | 8.573.642 | 7.829.613 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--|---|
| Egenkapital primo | 80.000 | 485.812 | 6.876.622 | 100.000 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (100.000) |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | (510.000) | 510.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 708.792 | (283.634) | 300.000 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 684.604 | 7.102.988 | 300.000 |
| | | | | I alt |
| | | | | kr. |
| Egenkapital primo | | | | 7.542.434 |
| Udbetalt ordinært udbytte | | | | (100.000) |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | | | | 0 |
| Årets resultat | | | | 725.158 |
| Egenkapital ultimo | | | | 8.167.592 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.600 | 2.339 |
| Dagsværdireguleringer | 37.231 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 451 | 525 |
| | 39.282 | 2.864 |

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 2.461 | 7.962 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 740 |
| | 2.461 | 8.702 |

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------|
| 3. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære anparter | 80.000 | 1 | 80.000 |
| | 80.000 | | 80.000 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.