

INVESTERINGSSELSKABET AF 21.06.2012. ApS

Fruebjergvej 3
2100 København Ø

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/12/2018

Berit Thomsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden INVESTERINGSELSKABET AF 21.06.2012. ApS
Fruebjergvej 3
2100 København Ø

CVR-nr: 34599025

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags-dato aflagt årsregnskab for perioden 1. juli 2017 - 30 juni 2018 for Investeringselskabet af 21.06.2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billed af selskabets aktiver og passiver, finansieller stilling samt resultat.

Det er selskabets opfattelse at kriterierne for at selskabet stadig skal kunne fravælge revision, hvorfor dette også gøres for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen godkendelse.

København, den 20/12/2018

Direktion

Berit Ahlmann Thomsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Investerings aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Forløbet som forventet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket begivenheder efter regnskabsårets afslutning som væsentlig ændres selskabet aktiver som passiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 kostprisen.

Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, fortages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis.

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultatandele i kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på goodwill.

Finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders netto aktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunkt for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		2.709	492.354
Bruttoresultat		2.709	492.354
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-103.000
Resultat af ordinær primær drift		2.709	389.354
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		363.901	0
Andre finansielle indtægter		1.350	73.383
Øvrige finansielle omkostninger		-1.065	-57.317
Ordinært resultat før skat		366.895	405.420
Årets resultat		366.895	405.420
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		366.895	405.420
I alt		366.895	405.420

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.447.901	2.084.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2.447.901	2.084.000
Anlægsaktiver i alt		2.447.901	2.084.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.526.371	1.234.806
Andre tilgodehavender		39.881	259.584
Tilgodehavender i alt		1.566.252	1.494.390
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	208.610
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	208.610
Likvide beholdninger		1.135	30.686
Omsætningsaktiver i alt		1.567.387	1.733.686
Aktiver i alt		4.015.288	3.817.686

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		979.178	612.283
Egenkapital i alt		1.059.178	692.283
Gæld til banker		0	153.058
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.550.901	2.565.901
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		405.209	406.444
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.956.110	3.125.403
Gældsforpligtelser i alt		2.956.110	3.125.403
Passiver i alt		4.015.288	3.817.686

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	612.283	692.283
Årets resultat		366.895	366.895
Egenkapital, ultimo	80.000	979.178	1.059.178

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	515.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	515.000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-515.000
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-515.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.084.000	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.084.000	0
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	363.901	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	363.901	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.449.901	0
Regnskabsmæssig værdi 1.juli 2015	2.084.000	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Wich Finans ApS, København	100%	5.903.339	-7.271
Udviklingselskabet 14.01.10 ApS	100%	-203.109	371.172

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af nom. 80.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 21.06.2012	80.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	80.000

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er investeringer.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MCN Invest ApS som administrationselskab samt med de øvrige danske koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningsperioden.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions eller leasingsforpligtelse.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i regnskabsåret indfriet sine bank forpligtigelser.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

MCN Invest ApS, København.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Ingen.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: MCN Invest ApS, København.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Antal ansatte, primo	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
Antal ansatte, ultimo	0	0