

3 Invest Holding ApS

Østerbrogade 33, 3. tv
2100 København Ø
CVR-nr. 34 69 79 57

Årsrapport for 2015
(3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016

Henrik Thor Callesen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: 3 Invest Holding ApS
Østerbrogade 33, 3. tv
2100 København Ø

CVR-nr.: 34 69 79 57

Stiftet: 5. september 2012

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Henrik Thor Callesen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for 3 Invest Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. maj 2016

I direktionen:

Henrik Thor Callesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i 3 Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 3 Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Hellerup, den 10. maj 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at arbejde med konsulentytelser samt investeringer i virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 199.689.

Egenkapitalen udgør kr. 598.909.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 3 Invest Holding ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 værdireguleringer 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 kostpris. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultatandele i kapitalandele i associerede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i 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.

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 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 associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

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 tidspunktet 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist 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 skatte forpligtelser og skatte aktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| BRUTTORESULTAT | | 21.692 | -8.017 |
| Personaleomkostninger..... | | <u>-100.178</u> | <u>0</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -78.486 | -8.017 |
| Resultat af associerede virksomheder | 1 | 266.447 | 211.247 |
| Finansielle indtægter | | 3.270 | 10.821 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-10.220</u> | <u>-14.308</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | 181.011 | 199.743 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>18.678</u> | <u>2.325</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>199.689</u></u> | <u><u>202.068</u></u> |
| OVERSKUDSDISPONERING: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 266.447 | 211.247 |
| Overført resultat | | <u>-66.758</u> | <u>-9.179</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>199.689</u></u> | <u><u>202.068</u></u> |

Balance

AKTIVER

| | Note | 31/12-15 | 31/12-14 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | | |
| Finansielle anlægsaktiver: | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | <u>740.855</u> | <u>500.658</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>740.855</u> | <u>500.658</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>740.855</u> | <u>500.658</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | |
| Tilgodehavender: | | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 0 | 99.400 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 393 |
| Selskabsskat..... | | 8.000 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>21.003</u> | <u>2.325</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>29.003</u> | <u>102.118</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>110.873</u> | <u>20.818</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>139.876</u> | <u>122.936</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>880.731</u> | <u>623.594</u> |

Balance

PASSIVER

| | Note | 31/12-15 | 31/12-14 |
|---|----------|----------------|----------------|
| EGENKAPITAL: | | | |
| Anpartskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 547.105 | 280.658 |
| Overført overskud | | -28.196 | 38.562 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | 4 | 598.909 | 399.220 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER: | | | |
| Udskudt skat | | 0 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | | 0 | 0 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER: | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | | |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 180.591 | 0 |
| Anden gæld | | 101.231 | 224.374 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 281.822 | 224.374 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | 281.822 | 224.374 |
| PASSIVER I ALT | | 880.731 | 623.594 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv..... | Ingen | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | Ingen | | |
| Personaleforhold | 5 | | |

Noter

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | Ass. virksomhed |
|--|----------------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 220.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | <u>-26.250</u> |
| Kostpris 31. december 2015..... | <u>193.750</u> |
| Værdiregulering 1. januar 2015..... | 280.658 |
| Resultat..... | 240.197 |
| Udlodninger..... | 0 |
| Øvrige værdireguleringer..... | 26.250 |
| Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele..... | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2015..... | <u>547.105</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015..... | <u><u>740.855</u></u> |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Årets resultat | Egenkapital |
|-------------------------|----------|-----------|----------------|------------------|
| Group Nordica ApS | Danmark | 50% | <u>480.393</u> | <u>1.481.709</u> |
| I alt | | | <u>480.393</u> | <u>1.481.709</u> |

2 Skat af årets resultat

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat | <u>-18.678</u> | <u>-2.325</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u><u>-18.678</u></u> | <u><u>-2.325</u></u> |

Noter

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse kan 31. december 2015 specificeres således:

| Kategori | Rentefod | Løbetid | Restløbetid | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31/12-15 | |
|-----------|----------|---------|-------------|--------------------------------------|-------------------------------|---|
| Direktion | 10,20% | | 0 | 0 | -102.670 | 0 |

| 4 Egenkapital | 01/01-15 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultatford. | 31/12-15 |
|--|----------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| Anpartskapital..... | 80.000 | - | - | 80.000 |
| Nettoopskriv. efter den indre værdis metode | 280.658 | - | 266.447 | 547.105 |
| Overført resultat..... | 38.562 | - | -66.758 | -28.196 |
| Henlagt udbytte | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| I alt | <u>399.220</u> | <u>0</u> | <u>199.689</u> | <u>598.909</u> |

| | 31/12-15 | 31/12-14 |
|---|---------------|---------------|
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | |
| Kapitalandele, 80.000 stk. á nominelt kr. 1 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Der har i det foregående år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

| 5 Personaleforhold | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------|
| Lønninger | 100.178 | 0 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 0 | 0 |
| Øvrige personaleomkostninger..... | 0 | 0 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Personale omkostninger i alt | <u>100.178</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>1</u> | <u>0</u> |