

IC 37 Invest ApS

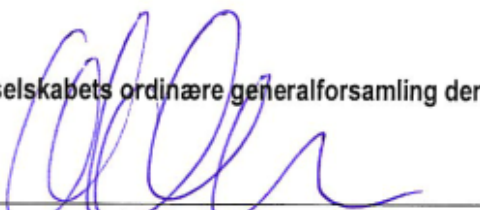
Hjemstedsadresse: Mødekærsgårdsvej 3, 3540 Lyngø

CVR-nummer 36 09 13 20

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2017



Martin Christiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	IC 37 Invest ApS Mødekærgårdsvej 3 3540 Lyng Hjemstedskommune: Allerød
Direktion	Martin Christiansen Peter Ilsø Christensen
Stiftelsesdato	10. september 2015
Regnskabsår	1. juni til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende og investering på i alt kr. 1,5 mio. overfor associeret selskab. Det associerede selskab har en negativ egenkapital i niveauet kr. 1 mio. hvorfor der hersker tvivl om værdiansættelsen af investeringen. Aktiviteten i det associerede selskab er nystartet og egenkapital/resultat er i overensstemmelse med forventningerne. Det er ledelsens vurdering at tilgodehavendet vil blive tilbagebetalt på sigt og har derfor valgt ikke at nedskrive på investeringen.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for IC 37 Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 7. juli 2017.

Direktion

Martin Christensen



Peter Iisø Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IC 37 Invest ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for IC 37 Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

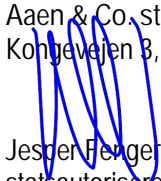
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Helsingør, den 7. juli 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 8, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for IC 37 Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Martin Christiansen Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte associerede virksomheder. Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Martin Christiansen Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse

af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17	2015/16
Andre eksterne omkostninger	-25	-2.513
Resultat af primær drift	-25	-2.513
Finansielle indtægter	104.269	42.215
Finansielle omkostninger	37.899	28.238
Resultat før skat	66.345	11.464
1 Skat af årets resultat	14.596	2.522
Årets resultat	51.749	8.942
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	51.749	8.942
Disponeret	51.749	8.942

Balance 30. juni 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	300.000	300.000
3 Finansielle anlægsaktiver	300.000	300.000
Anlægsaktiver	300.000	300.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.248.413	1.224.000
Tilgodehavender	1.248.413	1.224.000
Værdipapirer	0	1.210.000
Likvide beholdninger	61.342	79.594
Omsætningsaktiver	1.309.755	2.513.594
Aktiver i alt	1.609.755	2.813.594

Balance 30. juni 2017

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	56.110	4.361
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	106.110	54.361
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.009.109	689.650
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	468.155	459.000
Skyldig selskabsskat	14.596	0
Anden gæld	11.785	1.610.583
Kortfristet gæld	1.503.645	2.759.233
Gæld i alt	1.503.645	2.759.233
Passiver i alt	1.609.755	2.813.594
5 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling		

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	
1 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets resultat	14.596	2.522	
	<u>14.596</u>	<u>2.522</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger af kapitalandele i tilkn. virksomheder	19.459	13.655	
Renteomkostninger i øvrigt	18.440	14.583	
	<u>37.899</u>	<u>28.238</u>	
3 Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Anskaffessum 1. juli 2016		300.000	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		0	
Anskaffessum 30. juni 2017		<u>300.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>300.000</u>	
4 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	4.361	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	51.749	0
Egenkapital 30. juni 2017	<u>50.000</u>	<u>56.110</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende og investering på i alt kr. 1,5 mio. overfor associeret selskab. Det associerede selskab har en negativ egenkapital i niveauet kr. 1 mio. hvorfor der hersker tvivl om værdiansættelsen af investeringen. Aktiviteten i det associerede selskab er nystartet og egenkapital/resultat er i overensstemmelse med forventningerne. Det er ledelsens vurdering at tilgodehavendet vil blive tilbagebetalt på sigt og har derfor valgt ikke at nedskrive på investeringen.