

IC 37 Invest ApS

Hjemstedsadresse: Mødekærsgårdsvej 3, 3540 Lyngø

CVR-nummer 36 09 13 20

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2016

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 årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	IC 37 Invest ApS Mødekærgårdsvej 3 3540 Lyng Hjemstedskommune: Allerød
Direktion	Martin Christiansen Peter Ilsø Christensen
Stiftelsesdato	10. september 2014
Regnskabsår	1. juni til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anpartar i andre selskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 6. juli 2016.

Direktion

Martin Christiansen

Peter Ilsø 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 2015 - 30. juni 2016 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 Etske 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 6. juli 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for IC 37 Invest ApS for 2015/16 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 deklareres.

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 nominel 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 kontante beholdninger og 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. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
		9,5 mdr.
Andre eksterne omkostninger	-2.513	-7.970
Resultat af primær drift	-2.513	-7.970
Finansielle indtægter	42.215	1.862
Finansielle omkostninger	28.238	0
Resultat før skat	11.464	-6.108
1 Skat af årets resultat	2.522	-1.527
Årets resultat	8.942	-4.581
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	8.942	-4.581
Disponeret	8.942	-4.581

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Kapitalandele i associerede virksomheder	300.000	300.000
4 Finansielle anlægsaktiver	300.000	300.000
Anlægsaktiver	300.000	300.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.224.000	300.000
Tilgodehavender	1.224.000	300.000
Værdipapirer	1.210.000	0
Likvide beholdninger	79.594	48.892
Omsætningsaktiver	2.513.594	348.892
Aktiver i alt	2.813.594	648.892

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	4.361	-4.581
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	54.361	45.419
Gæld til tilknyttede virksomheder	689.650	418.473
Gæld til associerede virksomheder	2.064.583	180.000
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristet gæld	2.759.233	603.473
Gæld i alt	2.759.233	603.473
Passiver i alt	2.813.594	648.892
6 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
		9,5 mdr.
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	2.522	-1.527
	<u>2.522</u>	<u>-1.527</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indt. af kapitalandele i associerede virksomheder	24.000	0
Renteindtægter i øvrigt	18.215	1.862
	<u>42.215</u>	<u>1.862</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle indt. af kapitalandele i associerede virksomheder	28.238	0
Renteomkostninger i øvrigt	0	0
	<u>28.238</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli 2015	300.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni 2016	300.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	300.000

Kapitalandele kan specificeres således:

25 % af selskabskapitalen på kr. 66.667 i Meeting Manager ApS, Æblehaven 14, 3450 Allerød.

Resultat og egenkapital jf. seneste godkendte årsrapport andrager t.kr. -838 og t.kr. -488.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	-4.581	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	8.942	0
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	4.361	0

Selskabskapitalen består af 50 anparter af kr. 1.000. Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.

Noter til årsrapporten

6 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.