

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Stig N. Invest ApS

**c/o IT Attention A/S
Herstedvang 12
2620 Albertslund**

CVR-nr. 36 39 17 31

Årsrapport for 2017/2018

(4. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5. oktober 2018**

Stig Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2018 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2018 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet Stig N. Invest ApS
c/o IT Attention A/S
Herstedvang 12
2620 Albertslund

Regnskabsår 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion Stig Nielsen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for Stig N. Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 5. oktober 2018

Direktion

Stig Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stig N. Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stig N. Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 5. oktober 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27015476

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele.

Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018

Årets resultat udgør et overskud på dkk 501.858, hvilket svarer til resultatet af kapitalandelen og som opfylder ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Stig N. Invest ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med få tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste omkostninger til revisor.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Grunde og bygninger..... 50 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af den enkelte associeret virksomheds resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester, tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i den associerede virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen, hvis den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Bruttofortjeneste.....	29.159	44.443
1 Personaleomkostninger.....	0	0
Af- og nedskrivninger	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Resultat før finansielle poster.....	9.159	24.443
2 Resultat af kapitalandele.....	531.350	443.710
Finansielle indtægter.....	0	31
Finansielle omkostninger.....	<u>38.651</u>	<u>40.921</u>
Resultat før skat.....	501.858	427.263
3 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat.....	<u>501.858</u>	<u>427.263</u>
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret....	0	60.000
Udbytte for regnskabsåret.....	52.900	51.700
Nettoopskrivning efter indre værdis metode..	604.683	517.043
Overført til næste år.....	<u>-155.725</u>	<u>-141.480</u>
Disponeret i alt.....	<u>501.858</u>	<u>427.263</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

Note	<u>30.06.2018</u>	<u>30.06.2017</u>
Grunde og bygninger.....	1.773.843	1.793.843
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.773.843</u>	<u>1.793.843</u>
2 Kapitalandele i associeret virksomhed.....	1.154.643	1.023.293
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.154.643</u>	<u>1.023.293</u>
Anlægsaktiver i alt.....	<u>2.928.486</u>	<u>2.817.136</u>
Udskudt skatteaktiv.....	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt.....	<u>593.501</u>	<u>289.625</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>593.501</u>	<u>289.625</u>
Aktiver i alt.....	<u>3.521.987</u>	<u>3.106.761</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

Note	30.06.2018	30.06.2017
4 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve efter indre værdi.....	761.967	157.284
Overført resultat.....	1.542.144	1.697.869
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	52.900	51.700
Egenkapital i alt	2.407.011	1.956.853
Kreditinstitutter.....	1.079.422	1.104.586
Kortfristet del af langfristet gæld.....	25.927	25.163
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.053.495	1.079.423
Kortfristet del af langfristet gæld.....	25.927	25.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.250	6.250
Anden gæld.....	29.304	39.072
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	61.481	70.485
Gældsforpligtelser i alt	1.114.976	1.149.908
Passiver i alt.....	3.521.987	3.106.761
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Netto- opskrivning efter indre værdi	Foreslået udbytte for regnskabs- året
2016/2017				
Egenkapital primo.....	50.000	1.499.349	40.241	0
Betalt ekstraordinært udbytte.....		-60.000		
Årets resultat.....		427.263		
Resultat i associerede virksomheder.....		-517.043	517.043	
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder..		400.000	-400.000	
Udbytte.....		-51.700		51.700
Egenkapital ultimo.....	50.000	1.697.869	157.284	51.700
2017/2018				
Egenkapital primo.....	50.000	1.697.869	157.284	51.700
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl.....		-400.000	400.000	
Betalt udbytte.....				-51.700
Årets resultat.....		501.858		
Resultat i associerede virksomheder.....		-604.683	604.683	
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder..		400.000	-400.000	
Udbytte.....		-52.900		52.900
Egenkapital ultimo.....	50.000	1.542.144	761.967	52.900

Noter

1 Personalemkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

2 Finansielle anlægsaktiver	Kapital- andele	Koncern goodwill
Kostpris primo.....	319.341	366.667
Saldo pr. 30.06.2018.....	319.341	366.667
Værdireguleringer primo.....	557.284	-219.999
Periodens af- og nedskrivning.....	-	-73.333
Kapitalandelens resultat.....	604.683	-
Udloddet udbytte.....	-400.000	-
Værdireguleringer pr. 30. juni 2018.....	761.967	-293.332
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2018.....	1.081.308	73.335
Specifikation af kapitalandele:		
Selskab	Ejerandel	Periodens resultat
IT Attention A/S, Albertslund.....	33,3%	Indre værdi
		1.814.048
		3.245.472
	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning udskudt skat.....	0	0
Skat af årets resultat.....	0	0

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsperioden.

4 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter à dkk 1.000 eller multipla heraf.

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel som forfalder indenfor 1 år.....	25.927	25.163
Andel som forfalder indenfor 2 - 5 år.....	111.814	108.522
Andel som forfalder efter 5 år.....	941.681	970.901
	<u>1.079.422</u>	<u>1.104.586</u>

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Prioritetsgæld med en restgæld på mio.dkk 1,1 er sikret ved pant i selskabets ejendom med en bogført værdi på mio.dkk 1,8. Der er ligeledes tinglyst ejerpantebreve for i alt t.dkk 40.

Ingen andre sikkerhedsstillelser m.v.