

Stig N. Invest ApS

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

CVR-nr. 36 39 17 31

Årsrapport for 2015/2016

(2. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8. september 2016**

Stig Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Stig Nielsen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Stig N. Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 8. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 8. september 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27015476

Claus Jensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Stig N. Invest ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

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 salgsomkostninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel 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 gælds-forpligtelser 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 om 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	-917	-12.389
Af- og nedskrivninger	<u>16.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-16.917	-12.389
2 Resultat af kapitalandele.....	371.587	321.988
Finansielle indtægter.....	342	40
Finansielle omkostninger.....	<u>27.105</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	327.907	309.639
3 Skat af årets resultat.....	<u>2.717</u>	<u>-2.717</u>
Årets resultat	<u>325.190</u>	<u>312.356</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
Grunde og bygninger.....	1.813.843	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.813.843</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associeret virksomhed.....	979.583	1.007.996
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>979.583</u>	<u>1.007.996</u>
2 Anlægsaktiver i alt.....	<u>2.793.426</u>	<u>1.007.996</u>
Udskudt skatteaktiv.....	0	2.717
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>2.717</u>
Likvide beholdninger i alt.....	12.734	359.346
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.734</u>	<u>362.063</u>
Aktiver i alt.....	<u>2.806.160</u>	<u>1.370.059</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
5 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve efter indre værdi.....	440.241	395.321
Overført resultat.....	1.099.349	869.679
Egenkapital i alt	<u>1.589.590</u>	<u>1.315.000</u>
Kreditinstitutter.....	1.129.008	0
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.129.008</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.250	3.751
Gæld til associeret virksomhed.....	1.408	1.408
Gæld til selskabsdeltager.....	0	0
Anden gæld.....	29.304	0
Skyldig selskabsskat.....	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>87.562</u>	<u>55.059</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.216.570</u>	<u>55.059</u>
Passiver i alt.....	<u>2.806.160</u>	<u>1.370.059</u>
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Tilgang ved stiftelse.....	50.000	0	1.000.673	1.050.673
Regulering til primo.....			1.871	1.871
Årets resultat.....		395.321	-82.965	312.356
Udbytte for regnskabsåret.....			-49.900	-49.900
Egenkapital pr. 30.06.2015.....	50.000	395.321	869.679	1.315.000
Egenkapital pr. 30.06.2015.....	50.000	395.321	869.679	1.315.000
Årets resultat.....		444.920	-119.730	325.190
Udbytte		-400.000	400.000	0
Udbytte for regnskabsåret.....			-50.600	-50.600
Egenkapital pr. 30.06.2016.....	50.000	440.241	1.099.349	1.589.590

Noter

1 Aktivitet

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele.

		Kapital- andele		
2	Finansielle anlægsaktiver			
	Kostpris:			
	Saldo primo.....	319.341		
	Saldo pr. 30.06.2016.....	319.341		
	Op- og nedskrivninger:			
	Saldo primo.....	395.321		
	Kapitalandelens resultat.....	444.920		
	Udloddet udbytte.....	-400.000		
	Værdireguleringer pr. 30. juni 2016.....	440.241		
	Goodwill primo.....	293.334		
	Årets afskrivning.....	-73.333		
	Goodwill pr. 30. juni 2016.....	220.001		
	Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016.....	979.583		
	Specifikation af kapitalandele:			
	Selskab	Ejerandel	Periodens resultat	Indre værdi
	IT Attention A/S, Albertslund.....	33,3%	1.334.759	1.078.743
			2015/2016	2014/2015
3	Skat af årets resultat			
	Aktuel skat.....		0	0
	Forskydning udskudt skat.....		2.717	-2.717
	Skat af årets resultat.....		2.717	-2.717

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsperioden.

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrører gæld til realkreditinstitutter.
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Inden for 1 år	24.422	-
Mellem 1 og 5 år	129.750	-
Efter 5 år	974.836	-
	<u>1.129.008</u>	<u>-</u>

5 Virksomhedskapital

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

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Prioritetsgæld med en restgæld på mio.kr. 1,1 er sikret ved pant i selskabets ejendom med en bogført værdi på mio.kr. 1,8. Ingen andre sikkerhedsstillelser mv.

2168-16 Stig N. Invest ApS