

---

# ***ICG Komplementar ApS***

Strandvejen 54, 2900 Hellerup

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 37 30 44 68

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 3 /10 2019

David Williams  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for ICG Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. oktober 2019

## Direktion

Niels Olaf Ahrengot  
direktør

## Bestyrelse

Stig Skov Albertsen  
formand

Lars Saur Feldstedt

Tor Nonnegaard-Pedersen

Palle Thesbjerg Mehlsen

Thomas Grosbøll-Touborg

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ICG Komplementar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ICG Komplementar ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA'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 3. oktober 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jacob F Christiansen  
statsautoriseret revisor  
mne18628

Henrik Ødegaard  
statsautoriseret revisor  
mne31489

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

ICG Komplementar ApS  
Strandvejen 54  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 37 30 44 68  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 16. december 2015  
Regnskabsår: 4. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Gentofte

## Bestyrelse

Stig Skov Albertsen, formand  
Lars Saur Feldstedt  
Tor Nonnegaard-Pedersen  
Palle Thesbjerg Mehlsen  
Thomas Grosbøll-Touborg

## Direktion

Niels Olaf Ahrengot

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Resultatopgørelse

## 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre eksterne omkostninger		10.820	-6.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>10.820</b>	<b>-6.000</b>
Finansielle omkostninger		-1.000	-1.000
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.820</b>	<b>-7.000</b>
Skat af årets resultat	2	-2.156	583
<b>Årets resultat</b>		<b>7.664</b>	<b>-6.417</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		7.664	-6.417
		<b>7.664</b>	<b>-6.417</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Aktiver</b>			
Selskabsskat		1.034	3.190
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.034</b>	<b>3.190</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>41.970</b>	<b>43.150</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>43.004</b>	<b>46.340</b>
<b>Aktiver</b>		<b>43.004</b>	<b>46.340</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-7.996	-15.660
<b>Egenkapital</b>		<b>42.004</b>	<b>34.340</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000	12.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>43.004</b>	<b>46.340</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	3		
Anvendt regnskabspraksis	4		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	-15.660	34.340
Årets resultat	0	7.664	7.664
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>-7.996</b>	<b>42.004</b>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt 1 DKK. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementar i et eller flere partnerselskaber, der driver managementkonsulentvirksomhed, samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn har forbindelse hermed.

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.156	957
Årets udskudte skat	0	-1.540
	<b>2.156</b>	<b>-583</b>

## 3 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementarselskab for partnerselskaberne ICG Communication P/S og ICG Learning P/S, hvilket betyder, at selskabet hæfter ubegrænset for kommanditselskabernes forpligtelser.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Implement Datterholding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ICG Komplementar ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Implement Datterholding A/S. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 4 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.