
ICG Komplementar ApS

Strandvejen 54, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 16/12 - 30/6)

CVR-nr. 37 30 44 68

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /10 2016

Mads Bjerre
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 16. december 2015 - 30. juni 2016 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. december 2015 - 30. juni 2016 for ICG Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 6. oktober 2016

Direktion

Niels Olaf Ahrengot
direktør

Bestyrelse

Stig Skov Albertsen
formand

Lars Saur Feldstedt

Tor Nonnegaard-Pedersen

Palle Thesbjerg Mehlsen

Thomas Grosbøll

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ICG Komplementar ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ICG Komplementar ApS for regnskabsåret 16. december 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 16. december 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 6. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob F Christiansen
statsautoriseret revisor

Henrik Ødegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ICG Komplementar ApS
Strandvejen 54
2900 Hellerup

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

Bestyrelse

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

Direktion

Niels Olaf Ahrengot

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for ICG Komplementar ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 5.850, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 44.150.

Stiftelsesomkostninger udgør DKK 0.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 16. december 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Andre eksterne omkostninger		-7.500
Resultat før skat		-7.500
Skat af årets resultat	1	1.650
Årets resultat		-5.850

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-5.850
		-5.850

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Aktiver		
Tilgodehavende selskabsskat, sambeskatning		1.650
Tilgodehavender		<u>1.650</u>
Likvide beholdninger		<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>51.650</u>
Aktiver		<u>51.650</u>
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-5.850
Egenkapital	2	<u>44.150</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.500</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.500</u>
Passiver		<u>51.650</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	3	

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	DKK
1 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-1.650
	<u>-1.650</u>

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 16. december	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-5.850	-5.850
Egenkapital 30. juni	50.000	-5.850	44.150

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

3 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementarselskab for partnerselskaberne ICG Communication P/S og Unmade 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 administrationsselskab 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.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ICG Komplementar ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 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 indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til salg og administration, lokaler mv.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 udlig-

Regnskabspraksis

ning 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.

Gældsforpligtelser

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