



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Investors Club ApS

Strandvejen 18
2100 København Ø
CVR-nr. 38 93 25 43

Årsrapport for 1. januar 2021 - 31. december 2021
(4. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2022

Christian Ole Møller Madsen
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet: Investors Club ApS
Strandvejen 18
2100 København Ø

CVR-nr.: 38 93 25 43

Stiftet: 13. september 2017

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion Christian Ole Møller Madsen



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Investors Club ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 23. juni 2022

I direktionen:

Christian Ole Møller Madsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Investors Club ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investors Club ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København K, den 23. juni 2022

Baagøe | Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor
MNE-nr. 34 597



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er holdingvirksomhed samt anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -216.644.

Egenkapitalen udgør kr. 495.688.

Årets resultat anses efter disse omstændigheder som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Investors Club ApS for 1. januar 2021 - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis med hensyn til indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder således at disse indregnes til dagsværdi.

Det er ledelsens opfattelse, at praksisændringen giver et bedre retvisende billede.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis og sammenligningstal er korrigeret.

Ændringen af regnskabspraksis har betydet at værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ultimo 2020 er ændret fra 612.945 kr. til 1.125.000 kr. Tilsvarende er egenkapitalens "Reserve for opskrivning" steget fra 0 kr. til 512.055 kr.

Den beløbsmæssige indvirkning af praksisændringen har for 2021-regnskabet betydet, at "Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder" andrager -187.500 kr. Uden praksisændringen ville denne post have antaget værdien -296.765 kr. Den resultatmæssig påvirkning på årets resultat er altså en forbedring på 109.265 kr. som modsvares af en tilsvarende stigning under aktivernes "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ændringen har ikke nogen skattemæssige effekt.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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, 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 nettorealiseringsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
BRUTTOTAB		-33.443	-15.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-187.500	-40.017
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		21.471	4.870
Finansielle indtægter		3.547	2.545
Finansielle omkostninger		<u>-18.882</u>	<u>-12.451</u>
RESULTAT FØR SKAT		-214.807	-60.053
Skat af årets resultat		<u>-1.837</u>	<u>871</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-216.644</u></u>	<u><u>-59.182</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-29.144	-40.452
Reserve for dagsværdi af investeringsaktiver.....		-187.500	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-18.730</u>
Disponeret i alt		<u><u>-216.644</u></u>	<u><u>-59.182</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder		937.500	1.125.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>196.341</u>	<u>174.870</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.133.841</u>	<u>1.299.870</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.133.841</u>	<u>1.299.870</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		994.476	22.835
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		358.005	256.804
Tilgodehavende Selskabsskat		2.000	2.000
Andre tilgodehavender		<u>789</u>	<u>533</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.355.270</u>	<u>282.172</u>
Likvide beholdninger		<u>9.037</u>	<u>33.697</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.364.307</u>	<u>315.869</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.498.148</u></u>	<u><u>1.615.739</u></u>



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		150.000	150.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		21.133	50.277
Reserve for opskrivninger		324.555	512.055
Overført resultat		0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		<u>495.688</u>	<u>712.332</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld	1	<u>420.000</u>	<u>420.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>420.000</u>	<u>420.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		111.292	883
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>1.456.168</u>	<u>467.524</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.582.460</u>	<u>483.407</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>2.002.460</u>	<u>903.407</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.498.148</u>	<u>1.615.739</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		



Noter

1 Anden gæld - Langfristet	31/12-21	Afdrag	Restgæld	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år
Anden gæld	<u>420.000</u>	<u>0</u>	<u>420.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>420.000</u>	<u>0</u>	<u>420.000</u>	<u>0</u>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.