

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Investeringselskabet af 1/12 1997 ApS

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25-05-2016

Ingrid Sommer

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Investeringselskabet af 1/12 1997 ApS Malling Bjergvej 51 8340 Malling
	CVR-nr: 39 99 26 12
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2015 Regnskabsårets slutdato 31. december 2015
Direktion	Bent Christiansen
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Generalforsamlingsdato	25-05-2016
Dirigent	Ingrid Sommer

Ledespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt aflagt årsrapporten for 2015 for Investeringselskabet af 1/12 1997 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 23. maj 2016

Direktion:

Bent Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Investeringsselskabet af 1/12 1997 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringsselskabet af 1/12 1997 ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens 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 har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske 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.

Aarhus, den 23. maj 2016

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har tidligere drevet virksomhed med investerings- og finansieringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed, men har i regnskabsåret været uden egentlig aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen undersøger mulighederne for at tilføre selskabets nye aktiviteter og få en afklaring på selskabets gældsforhold. Der foreligger ikke på tidspunktet for regnskabet aflæggelse en afklaring.

Ledelsen vil ikke påbegynde nye aktiviteter i selskabet før der er fundet en afklaring på selskabets nuværende gældsforpligtelser og før der er tilført selskabet kapital.

Ledelsen er i al væsentlighed tilfreds med den indtil nu opnåede forbedring af selskabets situation.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Betingelsen for, at selskabet kan fortsætte sin drift er, at selskabet kan opretholde sine nuværende kreditter hos sine nuværende kreditorer og/eller få en passende afviklingsprofil på gælden.

Ledelsen vurderer, at det er overvejende sandsynligt, at selskabets kan få de nødvendige aftaler på plads.

På den baggrund har selskabets ledelse valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. I modsat fald må det forventes, at selskabets aktiver skal nedskrives yderligere og der vil opstå yderligere forpligtelser for selskabet med risiko for yderligere tab for selskabets øvrige kreditorer.

Kapitaltab

Ledelsen har tidligere konstateret, at selskabskapitalen er tabt. Selskabskapitalen er stadig tabt og er derfor omfattet af lovgivningens regler om kapitaltab. Som omtalt ovenfor i afsnittet "Usikkerhed om going concern" forventer ledelsen at få de nødvendige aftaler på plads, og dermed gøre det muligt at retablere egenkapitalen på sigt.

Ledelsen anser, hermed Selskabslovens § 119 for iagttaget.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskabet af 1/12 1997 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat. Indregning af ekstraordinære poster medfører, at den skat, der indregnes i resultatopgørelsen klassificeres som henholdsvis skat af ordinært resultat og skat af ekstraordinært resultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		-22.500	-22.500
Personaleudgifter	2	0	0
Resultat før finansielle poster		-22.500	-22.500
Finansielle indtægter	3	0	33.601
Finansielle udgifter	4	0	0
Resultat før skat		-22.500	11.101
Skat af resultat	5	419.485	816.371
Årets resultat		396.985	827.472
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		396.985	827.472
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		396.985	827.472

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		44.145	0
Udskudt skatteaktiv		0	0
Andre tilgodehavender		17.929	17.929
Tilgodehavende selskabsskat		289.104	816.371
Tilgodehavender		351.178	834.300
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		351.178	834.300
Aktiver i alt		351.178	834.300

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital	6	310.000	310.000
Overført resultat		-4.075.642	-4.472.627
Egenkapital	7	-3.765.642	-4.162.627
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Bankgæld		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.000	95.000
Anden gæld		4.021.820	4.901.927
Kortfristede gældsforpligtelser		4.116.820	4.996.927
Gældsforpligtelser		4.116.820	4.996.927
Passiver i alt		351.178	834.300
Oplysning om usikkerhed om going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

1 Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Betingelsen for, at selskabet kan fortsætte sin drift er, at selskabet kan opretholde sine nuværende kreditter hos sine nuværende kreditorer og/eller få en passende afviklingsprofil på gælden.

Ledelsen vurderer, at det er overvejende sandsynligt, at selskabets kan få de nødvendige aftaler på plads.

På den baggrund har selskabets ledelse valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. I modsat fald må det forventes, at selskabets aktiver skal nedskrives yderligere og der vil opstå yderligere forpligtelser for selskabet med risiko for yderligere tab for selskabets øvrige kreditorer.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleudgifter		
Bestyrelses honorar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	0
Kursgevinster	0	0
Renteindtægter mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	18.601
Gældseftergivelse	0	15.000
	<u>0</u>	<u>33.601</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2015	2014
5 Selskabsskat		
Årets aktuelle skat	-322.633	-816.371
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-96.852	0
Årets skat i alt	-419.485	-816.371

6 Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar	310.000	310.000
--------------------------	---------	---------

Selskabskapitalen består af anparter a nominelt 1.000 DKK og multipla heraf.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 år.

7 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar	310.000	-4.472.627	-4.162.627
Årets resultat		396.985	396.985
	310.000	-4.075.642	-3.765.642

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet transport i tilgodehavender til tredjemand.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

Noter

10 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum . af selskabskapitalen:

IS Holding ApS, Malling Bjergervej 51, Malling