

Ive Invest ApS

Birkholmsvej 5, 2830 Virum

CVR-nr. 66 47 81 14

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

Jens Bo Ive
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ive Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 4. november 2016

Direktion

Jens Bo Ive

Lars Bo Ive

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Ive Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ive Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med fortsat drift.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af investeringen i Svemark Fastighets AB.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 4. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ive Invest ApS Birkholmsvej 5 2830 Virum
	CVR-nr.: 66 47 81 14 Hjemsted: Virum Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Bo Ive Lars Bo Ive
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Sydbank
Associeret virksomhed	Svemarks Fastighets AB, Sverige

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har investeret i det associerede selskab, Svemark Fastighets AB, således at selskabet pr. 30 juni 2016 har en ejerandel på 50 % heri. Svemark Fastighets AB investerer i virksomheder, hvis hovedaktivitet består af investering i udlejningsejendomme. Egenkapitalen i Svemark Fastighets AB er lavere end den i selskabet optagne kostpris for investeringen. Der er i året foretaget en nedskrivning til den forventede likvidationsværdi af Svemark Fastighets AB's investeringer. Denne likvidationsværdi er primært tilknyttet til likvidationen af en af Svemark Fastighets AB'S dattervirksomheder, og der er derfor knyttet en usikkerhed til værdien af investeringen i Svemarks Fastighets AB.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.332 mod 3.235.696 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -131.269 mod 2.419.787 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014/15 havde en avance på salg af beboelsesejendom. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ejere har erklæret at ville træde tilbage for øvrige kreditorer, og at de vil støtte selskabet, således at kreditorer bliver betalt indtil 1. juli 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ive Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Driftsresultat	-13.332	3.235.696
Andre finansielle indtægter	0	87
Nedskrivning af finansielle aktiver	-70.000	-67.047
Øvrige finansielle omkostninger	-46.512	-20.801
Resultat før skat	-129.844	3.147.935
Skat af årets resultat	-1.425	-728.148
Årets resultat	-131.269	2.419.787
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.419.787
Disponeret fra overført resultat	-131.269	0
Disponeret i alt	-131.269	2.419.787

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>70.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>70.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>70.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>3.814</u>	<u>212.511</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.814</u>	<u>212.511</u>
	Aktiver i alt	<u>3.814</u>	<u>282.511</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	150.000	150.000
4	Overført resultat	<u>-2.551.271</u>	<u>-2.420.002</u>
	Egenkapital i alt	<u>-2.401.271</u>	<u>-2.270.002</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	<u>2.385.101</u>	<u>2.359.139</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.385.101</u>	<u>2.359.139</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	17.500
	Selskabsskat	<u>7.484</u>	<u>175.874</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.984</u>	<u>193.374</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.405.085</u>	<u>2.552.513</u>
	Passiver i alt	<u>3.814</u>	<u>282.511</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ejere har erklæret at ville træde tilbage for øvrige kreditorer, og at de vil støtte selskabet, således at kreditorer bliver betalt indtil 1. juli 2017.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	6.051.122	6.051.122
Kostpris 30. juni 2016	6.051.122	6.051.122
Nedskrivninger 1. juli 2015	-5.981.122	-5.981.122
Årets nedskrivning	-70.000	0
Nedskrivninger 30. juni 2016	-6.051.122	-5.981.122
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	70.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Ive Invest ApS
Svemarks Fastighets AB, Sverige	50 %	-752.176	-28.864	0
		-752.176	-28.864	0

Selskabet har investeret i det associerede selskab, Svemark Fastighets AB, således at selskabet pr. 30 juni 2016 har en ejerandel på 50 % heri. Svemark Fastighets AB investerer i virksomheder, hvis hovedaktivitet består af investering i udlejningsejendomme. Egenkapitalen i Svemark Fastighets AB er lavere end den i selskabet optagne kostpris for investeringen. Der er i året foretaget en nedskrivning til den forventede likvidationsværdi af Svemark Fastighets AB's investeringer. Denne likvidationsværdi er primært tilknyttet til likvidationen af en af Svemark Fastighets AB's dattervirksomheder, og der er derfor knyttet en usikkerhed til værdien af investeringen i Svemarks Fastighets AB.

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	150.000	150.000
	150.000	150.000

Selskabskapitalen specificerer sig således:

25 A-anparter a kr. 1.000	25.000
125 B-anparter a kr. 1.000	125.000
	150.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-2.420.002	-4.839.789
Årets overførte overskud eller underskud	-131.269	2.419.787
	-2.551.271	-2.420.002

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Ansvarlig lånekapital	0	0	2.385.101	2.359.139
	0	0	2.385.101	2.359.139

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for øvrige kreditorer.