

I.C. Finans, Bramming ApS
Drejervej 11
6740 Bramming

CVR-nummer 78 18 65 18

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/11 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

I.C. Finans, Bramming ApS
Drejervej 11
6740 Bramming

Hjemstedskommune:	Esbjerg
CVR-nummer:	78 18 65 18
Regnskabsperiode:	1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Theodor Christiansen

Pengeinstitut

Andelskassen Bramming

Advokat

Advokataktieselskabet Hjerrild & Bisgaard

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Registreret revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for I.C. Finans, Bramming ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, 20. november 2017

Direktionen:


Theodor Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i I.C. Finans, Bramming ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for I.C. Finans, Bramming ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i regnskabet opført til indre værdi med tkr. 677 i forhold til seneste aflagte regnskab for samme. I regnskabet for tilknyttede virksomhed er afgivet påtegning med forbehold omkring opførte værdiansættelse af aktiverede skatteværdi. Der henvises i den forbindelse til regnskabet for tilknyttede virksomhed. Det har ikke været muligt at opgøre de mulige beløbsmæssige indvirkninger på værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, egenkapital og resultat.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvori ledelsen fyldestgørende har beskrevet betingelser for fremtidig positiv drift samt fortsat drift.

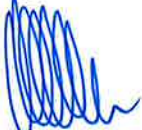
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, bortset fra værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomhed.

Esbjerg V, 20. november 2017

Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695



Ole Pedersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været factoring, finansiering og handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabet er et holdingselskab, og den væsentligste aktivitet er at eje anparter i Theodor Christiansen, Aut. El-installatør ApS.

Der arbejdes forsat med at tilpasse kapaciteten yderligere. Budgettet ud fra den nuværende kapacitet udviser et positivt resultat, hvor der forventes yderligere vækst i de kommende år. Som følge heraf forventer ledelsen fuld udnyttelse af aktiverede skatteværdi tkr. 864 indenfor en 5 årig periode.

Jf. udarbejdede opfølgning pr. 31. oktober 217 til budget i dattervirksomhed udviser det realiserede resultat en forbedring som ligger ud over de budgetmæssige forventninger for 2017/2018.

Som følge af tiltagende i Theodor Christiansen, Aut. El-installatør ApS vurderes værdien af opførte kapitalandel bogført til tkr. 677 at være forsvarlig og dette fremadrettet vil reetablere selskabskapitalen og tilføre likviditet til I.C. Finans, Bramming ApS.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	-8.800	-12
	Afskrivninger, anlægsaktiver	0	13
	Resultat før finansielle poster	-8.800	2
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-350.539	384
1	Finansielle omkostninger	-79.504	-83
	Årets resultat	-438.843	303
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-350.539	384
	Overført resultat	-88.304	-82
	Resultatdisponering i alt	-438.843	303

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	677.462	1.028
	Finansielle anlægsaktiver	677.462	1.028
	Anlægsaktiver i alt	677.462	1.028
	Andre tilgodehavender	2.050	0
	Tilgodehavender	2.050	0
	Omsætningsaktiver i alt	2.050	0
	Aktiver i alt	679.512	1.028

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	452.462	803
	Overført resultat	-1.717.534	-1.629
3	Egenkapital i alt	-1.065.072	-626
	Kreditinstitutter	558.919	558
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.000	11
	Gæld til tilknyttede virksomheder	128.798	70
	Anden gæld	1.045.866	1.015
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.744.584	1.654
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.744.584	1.654
	Passiver i alt	679.512	1.028
4	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomhed	5.894	2
Andre finansielle omkostninger	73.610	81
Finansielle omkostninger i alt	79.504	83
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.054.000	2.054
Kostpris 30. juni	2.054.000	2.054
Værdireguleringer 1. juli	-1.025.999	-1.410
Årets resultatandel	-350.539	384
Værdireguleringer 30. juni	-1.376.538	-1.026
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	677.462	1.028

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Theodor Christiansen, Aut. El-installatør ApS	Esbjerg	100%

3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	803	-1.629	-626
Årets resultat	0	-351	-88	-439
Egenkapital ultimo	200	452	-1.718	-1.065

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 10.000 eller multipla heraf.

4 Usikkerhed om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvor-til henvises.

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Theodor Christiansen, Aut. El-installatør ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Theodor Christiansen, Aut. El-installatør ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.