

# INVESTERINGSSELSKABET ICB APS

CVR.NR. 10 02 68 30

GLADSAXE MØLLEVEJ 21, 1  
2860 SØBORG

## ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

26. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 20/12 2012

Dirigenten:

  
\_\_\_\_\_

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Direktionens årsberetning	2
Regnskabsprincipper	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## LEDELSENS ÅRSBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet har bestået i rådgivning indenfor nationale og internationale investeringer.

### **Økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev et underskud på kr. 142.713, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter være negativ med kr. 199.405.

### **Begivenheder indtruffet efter statusdagen**

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Investeringselskabet ICB ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Der vil på generalforsamlingen blive stille forslag om, at selskabet fortsat fravælger revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. november 2012

Direktionen:

  
Direktør John Christiansen

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for Investeringselskabet ICB ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **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.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af faktureret/kontant salg fratrukket direkte omkostninger, som består af lønninger, husleje, vareforbrug, autodrift mv.

### **Salgs- og distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

## REGNSKABSPRINCIPPER

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages i øvrigt lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmidler	5 år
--------------	------

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Varedebitorer**

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører, skyldige omkostninger samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012**

Note

		2010/11
Bruttoresultat	-759	-1.211
Salgs- og distributionsomkostninger	-121.784	-24.908
Administrationsomkostninger	<u>-18.939</u>	<u>-31.181</u>
Resultat før finansielle poster	-141.482	-57.300
Finansieringsudgifter	<u>-1.231</u>	<u>-168.162</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-142.713</u></b>	<b><u>-225.462</u></b>
 <b>som foreslås fordelt som følger:</b>		
Overført resultat	<u>-142.713</u>	<u>-225.462</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-142.713</u></b>	<b><u>-225.462</u></b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2012**

<u>Note</u>	<b>Aktiver</b>	2010/11
Deposita	-	43.335
Finansielle anlægsaktiver i alt	-	43.335
Automobil	-	59.655
Materielle anlægsaktiver i alt	-	59.655
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>-</b>	<b>102.990</b>
Andre tilgodehavender	10.070	20.904
Likvider	16	16
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>10.086</b>	<b>20.920</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>10.086</b>	<b>123.910</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2012**

<u>Note</u>	<b>Passiver</b>	2010/11
2 Anpartskapital	125.000	125.000
2 Overførsel til næste år	<u>-324.405</u>	<u>-181.692</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>-199.405</u></b>	<b><u>-56.692</u></b>
Gældsbreve	80.000	80.000
Leverandørgæld	15.955	15.197
Mellemregning med anpartshaver	100.576	80.405
Anden gæld	<u>12.960</u>	<u>5.000</u>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>	<b><u>209.491</u></b>	<b><u>180.602</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>10.086</u></b>	<b><u>123.910</u></b>

## NOTER

### Note 1. Skat af årets ordinære resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger: 2010/11

Regulering vedr. tidligere år	-		-
Ændring i udskudt skat	-		-

<b>Skat af årets ordinære resultat</b>	-		-
--	---	--	---

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat.

### Note 2. Materielle anlægsaktiver

			Auto
Anskaffelsessum - primo			60.666
Afgang i året			-60.666

Anskaffelsessum i alt			-
-----------------------	--	--	---

Akkumulerede afskrivninger - primo			1.011
Afgang i året			-1.011

Afskrivninger i alt			-
---------------------	--	--	---

<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>			-
---------------------------------------	--	--	---

### Note 3. Egenkapitalen

	Anparts- kapital	Frie reserver	I alt
Primo	125.000	-181.692	-56.692
Årets resultat	-	-142.713	-142.713
Ultimo	<b>125.000</b>	<b>-324.405</b>	<b>-199.405</b>

Selskabets anparter er fordelt i anparter af kr. 4.000 og multipla heraf.

## NOTER

### Note 4. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på materielle anlægsaktiver i år	-29.482
Andre tidsmæssige reguleringer	<u>-264.290</u>
	<u><b>-293.772</b></u>
0 % heraf eller 0 hvis negativ	-
Hensat tidl. år	<u>-</u>
<b>Ændring i år</b>	<u><b>-</b></u>

Beløbet hensættes ikke i balancen.

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

### Note 5. Medarbejderforhold

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2010/11
Lønninger og gager	-	-
Sociale ydelser	<u>-</u>	<u>1.211</u>
I alt	<u>-</u>	<u><b>1.211</b></u>
Selskabet har i året i gennemsnit beskæftiget antal medarbejder	<u>-</u>	<u><b>1</b></u>

Gager og pensioner til direktionen har i perioden udgjort kr. 0