

INVESTERINGSSELSKABET ICB APS

CVR.NR. 10 02 68 30

**GLADSAXE MØLLEVEJ 21, 1
2860 SØBORG**

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

27. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 30/11 2013

Dirigenten:


John Christiansen

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. Selskabet har reelt ikke haft aktivitet i året.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et underskud på kr. 4.000, 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 2012/13 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 2013

Direktionen:



Direktør John Christiansen

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Investeringselskabet ICB ApS for 2012/13 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 2012 - 30. JUNI 2013

Note

		2011/12
Bruttoresultat	-	-759
Salgs- og distributionsomkostninger	-	-121.784
Administrationsomkostninger	-4.000	-18.939
Resultat før finansielle poster	-4.000	-141.482
Finansieringsudgifter	-	-1.231
ÅRETS RESULTAT	-4.000	-142.713
 som foreslås fordelt som følger:		
Overført resultat	-4.000	-142.713
ÅRETS RESULTAT	-4.000	-142.713

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

<u>Note</u>	Aktiver	2011/12	
Deposita		-	-
Finansielle anlægsaktiver i alt		-	-
Automobil		-	-
Materielle anlægsaktiver i alt		-	-
ANLÆGSAKTIVER		-	-
Andre tilgodehavender		10.070	10.070
Likvider		16	16
OMSÆTNINGSAKTIVER		10.086	10.086
AKTIVER I ALT		10.086	10.086

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

<u>Note</u>	Passiver	2011/12
2 Anpartskapital	125.000	125.000
2 Overførsel til næste år	-328.405	-324.405
EGENKAPITAL	-203.405	-199.405
Gældsbreve	80.000	80.000
Leverandørgæld	15.955	15.955
Mellemregning med anpartshaver	100.576	100.576
Anden gæld	16.960	12.960
KORTFRISTET GÆLD	213.491	209.491
PASSIVER I ALT	10.086	10.086

NOTER

Note 1. Skat af årets ordinære resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:		2011/12
Regulering vedr. tidligere år	-	-
Ændring i udskudt skat	-	-
	-	-
Skat af årets ordinære resultat	-	-

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	-
Materielle anlægsaktiver i alt	-

Note 3. Egenkapitalen

	Anparts- kapital	Frie reserver	I alt
Primo	125.000	-324.405	-199.405
Årets resultat	-	-4.000	-4.000
Ultimo	125.000	-328.405	-203.405

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	-22.111
Andre tidsmæssige reguleringer	-275.661
	-297.772
0 % heraf eller 0 hvis negativ	-
Hensat tidl. år	-
Ændring i år	-

Beløbet hensættes ikke i balancen.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 5. Medarbejderforhold

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2011/12
Lønninger og gager	-	-
Sociale ydelser	-	-
	-	-
I alt	-	-
Selskabet har i året i gennemsnit beskæftiget antal medarbejder	-	-

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