

IO Invest ApS

CVR-nr. 29 39 98 91

Hellerupvej 88
2900 Hellerup

Årsrapport 2012

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31. maj 2013

dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Påtegninger

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for IO Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25. april 2013

Direktion:

Gert Hansen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i I/O Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for I/O Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kongens Lyngby, den 25. april 2013

PRYDS

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

IO Invest ApS
Hellerupvej 88
2900 Hellerup

CVR-nr.: 29 39 98 91
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Gert Hansen

Revision

Pryds, Statsautoriseret revisionsfirma
Ørholmvej 59
2800 Kongens Lyngby

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde ejerandele i andre selskaber.

Selskabet ejer aktier i Prevas AB og 3dVisionlab ApS..

Resultat

Årets resultat udviser et resultat på -94.269 kr., som anses for værende utilfredsstillende. Årets resultat er negativt påvirket af kursregulering af aktier.

Usikkerheder vedrørende indregning og måling

Børsnoterede værdipapirer indregnes i balancen til markedsværdi. Da børskursen er svingene vil fremtidige resultater afhænge af kursudviklingen af selskabets aktiebeholdning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2012.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IO Invest ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra 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 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

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på faktureringsstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Nettoomsætning		0	0
Personaleudgifter	1	0	0
Andre eksterne udgifter		-7.500	-6.250
Resultat før renter m.v.		-7.500	-6.250
Finansielle indtægter	2	46.975	159.738
Finansielle udgifter	2	-119.082	-453.219
Resultat før skat		-79.607	-299.731
Skat	3	-14.662	0
Årets resultat		<u>-94.269</u>	<u>-299.731</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret		0	450.000
Overført resultat		-94.269	-749.731
		<u>-94.269</u>	<u>-299.731</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	4	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Andre tilgodehavender		0	150.000
Værdipapirer	4	366.656	486.146
Likvide beholdninger		367.199	675.617
Omsætningsaktiver i alt		733.855	1.311.763
AKTIVER I ALT		733.855	1.311.763
PASSIVER			
Virksomhedskapital		240.000	240.000
Overført resultat		486.355	580.625
Foreslået udbytte		0	450.000
Egenkapital i alt	5	726.355	1.270.625
Skyldig selskabsskat		0	22.388
Anden gæld		7.500	18.750
Gældsforpligtelser i alt		7.500	41.138
PASSIVER I ALT		733.855	1.311.763
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	Note	2012	2011
1 Personaleomkostninger			
I lighed med tidligere år har der ikke været ansatte.			
2 Finansielle poster			
Finansielle indtægter			
Kursregulering valuta		1618	0
Kursregulering værdipapirer		0	140.087
Udbytte af værdipapirer		41636	14.415
Øvrige finansielle indtægter		3721	5.236
		<u>46975</u>	<u>159.738</u>
Finansielle omkostninger			
Værdiregulering aktier		116.490	250.000
Nedskrivning tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	201.058
Øvrige finansielle omkostninger		2.592	2.161
		<u>119.082</u>	<u>453.219</u>
3 Skat af årets resultat			
Skat af skattepligtig indkomst		6.245	0
Skat tidligere år		8.417	0
		<u>14.662</u>	<u>0</u>
4 Værdipapirer m.v.			
			Associerede virksomheder
Anskaffelsessum, primo			250.000
Årets tilgang			0
Årets afgang			0
Anskaffelsessum pr. 31. december			<u>250.000</u>
Værdireguleringer primo			-250.000
Årets reguleringer			
Værdireguleringer pr. 31. december			<u></u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december			<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

5 Egenkapital

	1/1 2012	Resultat disponering	Udbetalt udbytte	31/12 2012
Virksomhedskapital	240.000	0	0	240.000
Overført resultat	580.625	-94.269	0	486.355
Foreslået udbytte	450.000	0	-450.000	0
	<u>1.270.625</u>	<u>-94.269</u>	<u>-450.000</u>	<u>726.355</u>

6 Nærtstående parter

IO Invest ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Anpartshavere og direktion.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter,.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Gega – Sana Invest ApS, Petuniavej 203, 7800 Skive

Rune Domsten, Højlandsvang 52, 2700 Brønshøj

Henrik Møller-Kristensen, Dylrægegårds Alle 99, 3600 Frederikssund