

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Investeringselskabet af 2. juli 2007 ApS**

Rosendalvænget 6  
4654 Fakse Ladeplads

CVR-nr. 10 51 20 77

## **Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019**

(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. februar 2020

---

Leif Peter Rønholt  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	8
Balance pr. 30. september 2019	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Investeringselskabet af 2. juli 2007 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. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fakse Ladeplads, den 22. oktober 2019

**Direktion**

Leif Peter Rønholt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i Investeringselskabet af 2. juli 2007 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet af 2. juli 2007 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 22. oktober 2019

**FUNDER & HENRIKSEN REVISION**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

MNE-nr. mne17429

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Investeringselskabet af 2. juli 2007 ApS  
Rosendalvænget 6  
4654 Fakse Ladeplads

CVR-nr.: 10 51 20 77

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 12. november 1986

Hjemsted: Fakse

**Direktion**

Leif Peter Rønholt

**Revisor**

FUNDER & HENRIKSEN REVISION  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formuepleje, herunder investering i værdipapirer.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskabet af 2. juli 2007 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttotab

Bruttoresultat er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balance-dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

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



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret, og som er afholdt de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-57.050</b>	<b>-80.385</b>
Finansielle indtægter		731.712	987.118
Finansielle omkostninger		-879.077	-740.680
<b>Resultat før skat</b>		<b>-204.415</b>	<b>166.053</b>
Skat af årets resultat		43.903	-36.674
<b>Årets resultat</b>		<b>-160.512</b>	<b>129.379</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		-268.512	23.579
		<b>-160.512</b>	<b>129.379</b>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		30.113	72.139
Udskudt skatteaktiv		43.903	0
Selskabsskat		77.465	0
Periodeafgrænsningsposter		0	11.895
<b>Tilgodehavender</b>		<b>151.481</b>	<b>84.034</b>
Værdipapirer		7.991.520	8.347.731
<b>Værdipapirer</b>		<b>7.991.520</b>	<b>8.347.731</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>746.429</b>	<b>747.050</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>8.889.430</b>	<b>9.178.815</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.889.430</b>	<b>9.178.815</b>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.644.994	8.913.506
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	1	<b>8.877.994</b>	<b>9.144.306</b>
Selskabsskat		0	22.674
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>22.674</b>
Anden gæld		1.436	1.835
Periodeafgrænsningsposter		10.000	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>11.436</b>	<b>11.835</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>11.436</b>	<b>34.509</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>8.889.430</b>	<b>9.178.815</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2		

Noter

**1 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	8.913.506	105.800	9.144.306
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-268.512	108.000	-160.512
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>8.644.994</b>	<b>108.000</b>	<b>8.877.994</b>

**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.