

Investeringselskabet af 18.10.1989 ApS

CVR-nr. 13 11 06 70

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. januar 2017

Tom Picano
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. november 2015 - 31. oktober 2016	6
Balance pr. 31. oktober 2016	7
Noter til årsrapporten	9

Selskabsoplysninger

Selskabet	Investeringselskabet af 18.10.1989 ApS Volsted Bygade 41 9530 Støvring CVR-nr.: 13 11 06 70 Regnskabsår: 1. november - 31. oktober Hjemsted: Aalborg
Direktion	Tom Picano, direktør
Aktionærer	Tom Picano
Pengeinstitut	Dronninglund Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af fast ejendom, udlejning af biler og campingvogne m.v., import og eksport, engros - og detailhandel, investering, finansiering og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 18.988, og selskabets balance pr. 31. oktober 2016 udviser en egenkapital på kr. 986.196.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskabet af 18.10.1989 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra leje indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. november 2015 - 31. oktober 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		23.474	59.482
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-200.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		23.474	-140.518
Resultat før finansielle poster		23.474	-140.518
Finansielle indtægter		274	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.777</u>	<u>-15.342</u>
Ordinært resultat før skat		16.971	-155.860
Ekstraordinære indtægter		<u>0</u>	<u>391.414</u>
Resultat før skat		16.971	235.554
Skat af årets resultat	3	<u>2.017</u>	<u>62.968</u>
Årets resultat		<u>18.988</u>	<u>298.522</u>
Foreslået udbytte		50.600	0
Overført overskud		<u>-31.612</u>	<u>298.522</u>
		<u>18.988</u>	<u>298.522</u>

Balance pr. 31. oktober 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		<u>900.000</u>	<u>725.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>900.000</u>	<u>725.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>900.000</u>	<u>725.000</u>
Andre tilgodehavender		<u>628.978</u>	<u>526.165</u>
Tilgodehavender		<u>628.978</u>	<u>526.165</u>
Værdipapirer		<u>100</u>	<u>100</u>
Værdipapirer		<u>100</u>	<u>100</u>
Likvide beholdninger		<u>-2.524</u>	<u>212.420</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>626.554</u>	<u>738.685</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.526.554</u></u>	<u><u>1.463.685</u></u>

Balance pr. 31. oktober 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		202.617	202.617
Reserve for opskrivninger		620.418	445.418
Overført resultat		<u>163.161</u>	<u>194.773</u>
Egenkapital	5	<u>986.196</u>	<u>842.808</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>97.988</u>	<u>104.669</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>97.988</u>	<u>104.669</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>72.329</u>	<u>96.041</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>72.329</u>	<u>96.041</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	22.560	23.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		220.777	224.140
Selskabsskat		62.071	55.413
Anden gæld		2.435	105.516
Deposita		11.598	11.598
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>370.041</u>	<u>420.167</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>442.370</u>	<u>516.208</u>
Passiver i alt		<u>1.526.554</u>	<u>1.463.685</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<u>0</u>	<u>200.000</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.783	15.342
Restskattetillæg selskabsskat	<u>1.994</u>	<u>0</u>
	<u>6.777</u>	<u>15.342</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.664	55.413
Årets udskudte skat	<u>-6.681</u>	<u>-118.381</u>
	<u>-2.017</u>	<u>-62.968</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Investeringsej</u>
		endomme
Kostpris 1. november 2015		<u>279.582</u>
Kostpris 31. oktober 2016		<u>279.582</u>
Opskrivninger 1. november 2015		445.418
Årets opskrivninger		<u>175.000</u>
Opskrivninger 31. oktober 2016		<u>620.418</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Investeringsj endomme</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2016	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016	<u><u>900.000</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2015	202.617	445.418	210.070	858.105
Årets opskrivning	0	175.000	0	175.000
Regulering af skat tidligere år	0	0	-15.297	-15.297
Årets resultat	0	0	18.988	18.988
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-50.600</u>	<u>-50.600</u>
Egenkapital 31. oktober 2016	<u><u>202.617</u></u>	<u><u>620.418</u></u>	<u><u>163.161</u></u>	<u><u>986.196</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. november 2015	<u>97.988</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. oktober 2016	<u>97.988</u>	<u>0</u>
Skattemæssigt underskud	<u>97.988</u>	<u>104.669</u>
	<u>97.988</u>	<u>104.669</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. november 2015	Gæld 31. oktober 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>119.541</u>	<u>94.889</u>	<u>22.560</u>	<u>0</u>
	<u>119.541</u>	<u>94.889</u>	<u>22.560</u>	<u>0</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 95, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/10 2015 udgør t.kr. 900.

Hovedaktionæren har derudover personligt kautioneret for gæld til Realkreditinstitut.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tom Picano, Volsted Bygade 41, 9530 Støvring