

Investerings- og Handelsselskabet af 1.10.1997 ApS
Korshøj 8
3600 Frederikssund

CVR-nr: 20 40 24 82

ÅRSRAPPORT
1. april 2018 - 31. marts 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/6 2019

Jesper Sylvest

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Investerings- og Handelsselskabet af 1.10.1997 ApS Korshøj 8 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 20 40 24 82 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Direktion	Jesper Sylvest

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2018 - 31. marts 2019 for Investerings- og Handelsselskabet af 1.10.1997 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. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2018 - 31. marts 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 7. juni 2019

Direktion

Jesper Sylvest

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel og investering.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Investerings- og Handelsselskabet af 1.10.1997 ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Brugstid

Bygninger

50 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 gælds metode af 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 beskattingsregler, 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 aktivet 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 nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL 2018 - 31. MARTS 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	1.005.029	1.686.589
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-335.385	-335.386
DRIFTSRESULTAT	669.644	1.351.203
Finansielle indtægter	0	61.315
Andre finansielle omkostninger	-619.865	-639.823
RESULTAT FØR SKAT	49.779	772.695
2 Skat af årets resultat	-12.279	-171.361
ÅRETS RESULTAT	37.500	601.334
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	-70.500	495.534
DISPONERET I ALT	37.500	601.334

BALANCE PR. 31. MARTS 2019

AKTIVER

	2019	2018
3 Grunde og bygninger.....	13.503.622	13.839.009
Materielle anlægsaktiver	13.503.622	13.839.009
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	62.500	62.500
Finansielle anlægsaktiver	62.500	62.500
ANLÆGSAKTIVER	13.566.122	13.901.509
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.877	6.713
5 Selskabsskat	50.936	0
Andre tilgodehavender	3.560.014	2.796.707
Udskudt skatteaktiv	260.836	187.051
Tilgodehavender	3.893.663	2.990.471
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.893.663	2.990.471
AKTIVER	17.459.785	16.891.979

BALANCE PR. 31. MARTS 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	2.869.215	2.939.715
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
6 EGENKAPITAL	3.102.215	3.170.515
Prioritetsgæld	5.717.035	6.168.141
Kreditinstitutter	4.680.886	4.826.996
Deposita.....	292.500	320.500
Langfristede gældsforpligtelser.....	10.690.421	11.315.637
Kreditinstitutter	1.997.560	1.985.779
Leverandører af varer og tjenesteydelser	767.500	17.500
Selskabsskat	0	149.146
Anden gæld	737.089	177.920
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	165.000	75.482
Kortfristede gældsforpligtelser	3.667.149	2.405.827
GÆLDSFORPLIGTELSE	14.357.570	13.721.464
PASSIVER	17.459.785	16.891.979

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Bygninger	335.386	335.386
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	-1	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt....	335.385	335.386
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	86.064	245.146
Regulering af udskudt skat.....	-73.785	-73.785
Skat af årets resultat i alt.....	12.279	171.361
	Grunde og <u>bygninger</u>	
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	17.682.693	
Kostpris 31. marts 2019	17.682.693	
Af-/nedskrivninger, primo.....	-3.843.684	
Årets af-/nedskrivninger.....	-335.386	
Af-/nedskrivninger 31. marts 2019	-4.179.070	
Materielle anlægsaktiver i alt.....	13.503.623	

NOTER

	Andre værdipapirer og <u>kapitalandele</u>
4 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	62.500
Kostpris 31. marts 2019	62.500
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	62.500

Kapitalandel Investeringsselskabet af 1/2 2009 ApS

	2019	2018
5 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	-86.064	-245.146
Betalt ordinær acontoskat.....	137.000	96.000
Selskabsskat i alt.....	50.936	-149.146

	<u>Primo</u>	Resultat- <u>disponering</u>	<u>Ultimo</u>
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	2.939.715	-70.500	2.869.215
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	108.000	108.000
	3.170.515	37.500	3.102.215

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Ingen kendte.