



I & J Vagner Holding ApS

Lærkevej 15, 3390 Hundested

CVR-nr. 20 74 73 07

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2018

Ivan Vagner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for I & J Vagner Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 17. december 2018

Direktion

Ivan Vagner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i I & J Vagner Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for I & J Vagner Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 vores 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 revisorerets 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.

Roskilde, den 17. december 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor
mne15012

Selskabsoplysninger

Selskabet

I & J Vagner Holding ApS
Lærkevej 15
3390 Hundested

CVR-nr.: 20 74 73 07
Stiftet: 1. februar 1998
Hjemsted: Halsnæs
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
21. regnskabsår

Direktion

Ivan Vagner

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab	-30.977	-33
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.269	-13
Resultat før finansielle poster	-44.246	-46
Andre finansielle indtægter	8	242
Øvrige finansielle omkostninger	-259.004	-5
Resultat før skat	-303.242	191
2 Skat af årets resultat	63.363	-45
Årets resultat	-239.879	146
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Overføres til overført resultat	0	43
Disponeret fra overført resultat	-345.679	0
Disponeret i alt	-239.879	146

Balance 30. september

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.220.746	1.234
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.220.746</u>	<u>1.234</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.459.855	5.731
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.459.855</u>	<u>5.731</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.680.601</u>	<u>6.965</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	63.363	0
	Andre tilgodehavender	<u>2</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>63.365</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>137.348</u>	<u>272</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>200.713</u>	<u>272</u>
	Aktiver i alt	<u>6.881.314</u>	<u>7.237</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Overført resultat	6.588.921	6.935
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Egenkapital i alt	6.819.721	7.163
Gældsforpligtelser		
Deposita	18.000	18
Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.000	18
Forudbetalinger fra kunder	6.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
Selskabsskat	16.680	36
Anden gæld	5.213	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	43.593	56
Gældsforpligtelser i alt	61.593	74
Passiver i alt	6.881.314	7.237

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Investeringsaktivitet.

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	45
Årets regulering af udskudt skat	-63.363	0
	-63.363	45

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.326.898	1.327
Kostpris ultimo	1.326.898	1.327
Af- og nedskrivninger primo	-92.883	-80
Årets afskrivninger	-13.269	-13
Af- og nedskrivninger ultimo	-106.152	-93
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.220.746	1.234

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125
	125.000	125

5. Overført resultat

Overført resultat primo	6.934.600	6.892
Årets overførte overskud eller underskud	-345.679	43
	6.588.921	6.935

Noter

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	103.400	101
Udloddet udbytte	-103.400	-101
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103</u>
	<u>105.800</u>	<u>103</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 20 t.kr. i ejendommen til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor ejerforening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I & J Vagner Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter husleje inkl. forbrugsafgifter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler samt administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.