



# I & J Vagner Holding ApS

Blåmejsevej 11, 3390 Hundested

CVR-nr. 20 74 73 07

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2016

---

Ivan Vagner  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 21. november 2016

**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 2015 - 30. september 2016 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 Etske 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 21. november 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

I & J Vagner Holding ApS  
Blåmejsevej 11  
3390 Hundested

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

**Direktion**

Ivan Vagner

**Revisor**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-21.382</b>	<b>-27</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.269	-13
<b>Driftsresultat</b>	<b>-34.651</b>	<b>-40</b>
Andre finansielle indtægter	371.870	182
Andre finansielle omkostninger	-2.246	-144
<b>Resultat før skat</b>	<b>334.973</b>	<b>-2</b>
2 Skat af årets resultat	-77.594	-3
<b>Årets resultat</b>	<b>257.379</b>	<b>-5</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overføres til overført resultat	156.179	0
Disponeret fra overført resultat	0	-105
<b>Disponeret i alt</b>	<b>257.379</b>	<b>-5</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	<u>1.247.284</u>	<u>1.261</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.247.284</u>	<u>1.261</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.588.860</u>	<u>4.577</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.588.860</u>	<u>4.577</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.836.144</u></b>	<b><u>5.838</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	<u>16.952</u>	<u>91</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>16.952</u>	<u>91</u>
	Likvide beholdninger	<u>373.037</u>	<u>1.109</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>389.989</u></b>	<b><u>1.200</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.226.133</u></b>	<b><u>7.038</u></b>

## Balance 30. september

---

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125
5 Overført resultat	6.891.671	6.735
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.117.871</b>	<b>6.960</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	19.665	20
Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.665	20
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	16
Selskabsskat	54.147	42
Anden gæld	19.450	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	88.597	58
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>108.262</b>	<b>78</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.226.133</b>	<b>7.038</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Holding- og investeringsaktivitet.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
--	----------------	------------------

### 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

77.594	3
<b>77.594</b>	<b>3</b>

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
--	------------------	--------------------

### 3. Grunde og bygninger

Kostpris primo

1.326.898	1.327
-----------	-------

**Kostpris ultimo**

<b>1.326.898</b>	<b>1.327</b>
------------------	--------------

Af- og nedskrivninger primo

-66.345	-53
---------	-----

Årets afskrivninger

-13.269	-13
---------	-----

**Af- og nedskrivninger ultimo**

<b>-79.614</b>	<b>-66</b>
----------------	------------

**Regnskabsmæssig værdi ultimo**

<b>1.247.284</b>	<b>1.261</b>
------------------	--------------

### 4. Anpartskapital

Anpartskapital primo

125.000	125
---------	-----

<b>125.000</b>	<b>125</b>
----------------	------------

### 5. Overført resultat

Overført resultat primo

6.735.492	6.840
-----------	-------

Årets overførte overskud eller underskud

156.179	-105
---------	------

<b>6.891.671</b>	<b>6.735</b>
------------------	--------------

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	99.800	98
Udloddet udbytte	-99.800	-98
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>100</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>100</u></b>

### 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, 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 poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 posterings direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	30 år
-----------	-------

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.

#### **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 generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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