

---

# ***IA ApS***

Bakkesvinget 21, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2021/22** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 20 79 41 00

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /11 2022

Ib F. Andersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for IA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 9. november 2022

## Direktion

Ib F. Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i IA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IA ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Hillerød, den 9. november 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mogens Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne33240

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

IA ApS  
Bakkesvinget 21  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 20 79 41 00  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 14. januar 1998  
Regnskabsår: 24. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Hillerød

**Direktion**

Ib F. Andersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød  
Telefon 48 25 35 00  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-11.037</b>	<b>-7.793</b>
Finansielle indtægter		109.138	734.659
Finansielle omkostninger		<u>-38.775</u>	<u>-4.320</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>59.326</b>	<b>722.546</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-13.046</u>	<u>-158.950</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>46.280</u></b>	<b><u>563.596</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	150.000
Overført resultat		<u>-103.720</u>	<u>413.596</u>
		<b><u>46.280</u></b>	<b><u>563.596</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2022 DKK	2021 DKK
<b>Aktiver</b>			
Selskabsskat		12.183	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.183</b>	<b>0</b>
<b>Værdipapirer</b>	3,4	<b>4.206.260</b>	<b>4.313.161</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>555.878</b>	<b>706.265</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.774.321</b>	<b>5.019.426</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.774.321</b>	<b>5.019.426</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.493.071	4.596.791
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	150.000
<b>Egenkapital</b>		<b>4.768.071</b>	<b>4.871.791</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Selskabsskat		0	141.385
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.250</b>	<b>147.635</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.250</b>	<b>147.635</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.774.321</b>	<b>5.019.426</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	4.596.791	150.000	4.871.791
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-103.720	150.000	46.280
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>4.493.071</b>	<b>150.000</b>	<b>4.768.071</b>



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter investeringer i værdipapirer.

## 2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
	13.046	158.950
	<b><u>13.046</u></b>	<b><u>158.950</u></b>

## 3 Værdipapirer

Aktier

Obligationer

	3.481.084	3.171.036
	725.176	1.142.125
	<b><u>4.206.260</u></b>	<b><u>4.313.161</u></b>

## 4 Kapitalandele til dagsværdi

Børsnoterede værdipapirer

	<u>Værdiregule- ring, resultat- opgørelse</u>	<u>Dagsværdi 30. juni</u>
	DKK	DKK
	-34.376	4.206.260

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2022.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IA ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration af selskabet.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.