

Iver Albæk ApS

Solvænget 32
2800 Kgs.Lyngby
CVR-nr. 26586550

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2019

Dirigent

Navn: Henrik Asboe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Iver Albæk ApS
Solvænget 32
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr.: 26586550
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Telefon: 45884519

Direktion

Iver Slot Albæk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Iver Albæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 27.11.2019

Direktion

Iver Slot Albæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Iver Albæk ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Iver Albæk ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mogens Michael Henriksen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter disponering af årets overskud på 1.277 t.kr. udgør egenkapitalen 13.682 t.kr. svarende til ca. 97,8% af balancesummen pr. 30.06.2019. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Næste års resultat afhænger bl.a. af udviklingen på fondsmarkedet og er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		839.585	730.800
Andre eksterne omkostninger		<u>(101.064)</u>	<u>(8.694)</u>
Bruttoresultat		738.521	722.106
Personaleomkostninger	1	<u>(218.661)</u>	<u>(402.697)</u>
Driftsresultat		519.860	319.409
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.518	(111.738)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		385.000	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		190.013	151.231
Andre finansielle indtægter	2	416.431	227.700
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(11.266)</u>	<u>(185.379)</u>
Resultat før skat		1.524.556	401.223
Skat af årets resultat	4	<u>(247.162)</u>	<u>(93.793)</u>
Årets resultat		<u>1.277.394</u>	<u>307.430</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		515.000	465.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		2.300.000	0
Overført resultat		<u>(1.537.606)</u>	<u>(157.570)</u>
		<u>1.277.394</u>	<u>307.430</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	274.249
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	996.271
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.414	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	100.786
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.682.051	12.545.106
Andre tilgodehavender		426.495	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>12.110.960</u>	<u>13.916.412</u>
Anlægsaktiver		<u>12.110.960</u>	<u>13.916.412</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.750	127.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.340	83.200
Tilgodehavende selskabsskat		85.466	211.417
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		14.379	0
Tilgodehavender		<u>317.935</u>	<u>422.492</u>
Likvide beholdninger		<u>1.561.184</u>	<u>1.045.653</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.879.119</u>	<u>1.468.145</u>
Aktiver		<u>13.990.079</u>	<u>15.384.557</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		13.042.157	14.579.763
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>515.000</u>	<u>465.000</u>
Egenkapital		<u>13.682.157</u>	<u>15.169.763</u>
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>75.205</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>75.205</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.400	36.400
Gæld til associerede virksomheder		3.000	14.337
Skyldig selskabsskat	6	187.265	0
Anden gæld		<u>81.257</u>	<u>88.852</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>307.922</u>	<u>139.589</u>
Gældsforpligtelser		<u>307.922</u>	<u>214.794</u>
Passiver		<u>13.990.079</u>	<u>15.384.557</u>
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	14.579.763	465.000	15.169.763
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(465.000)	(465.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(2.300.000)	0	(2.300.000)
Årets resultat	0	762.394	515.000	1.277.394
Egenkapital ultimo	125.000	13.042.157	515.000	13.682.157

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	213.958	398.959
Andre omkostninger til social sikring	4.703	3.738
	218.661	402.697
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.641	34.351
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	3.949
Renteindtægter i øvrigt	57.005	179.494
Valutakursreguleringer	73.412	9.906
Dagsværdireguleringer	262.373	0
	416.431	227.700
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	11
Valutakursreguleringer	11.266	7.609
Dagsværdireguleringer	0	177.759
	11.266	185.379
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	245.432	89.633
Regulering vedrørende tidligere år	1.730	4.160
	247.162	93.793

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	377.941	1.041.786	26.668	100.786
Tilgange	0	0	0	0
Afgange	(327.941)	(1.041.786)	0	(100.786)
Kostpris ultimo	50.000	0	26.668	0
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Nedskrivninger primo	(103.692)	(45.515)	(26.668)	0
Andel af årets resultat	24.518	0	385.000	0
Andre reguleringer	(48.152)	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	77.326	45.515	(382.586)	0
Nedskrivninger ultimo	(50.000)	0	(24.254)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	2.414	0

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.960.000	0
Tilgange	2.134.614	426.495
Afgange	(3.260.043)	0
Kostpris ultimo	8.834.571	426.495
Opskrivninger primo	2.585.107	0
Tilbageførsel af opskrivninger	262.373	0
Opskrivninger ultimo	2.847.480	0
Nedskrivninger primo	0	0
Andel af årets resultat	0	0
Andre reguleringer	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.682.051	426.495

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Qvist Search ApS	Aalborg	ApS	100,0
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Nellikevej 13 ApS, lukket ned i oktober 2019	København	ApS	33,3

6. Skyldig selskabsskat

Kortfristet skyldig selskabsskat vedrører foregående år.

Noter

7. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på 117 t.kr.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning fra den 01.09.2016. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2017 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.09.2016 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for to af selskabets investeringskreditter udgørende 1.561 t.kr. (positiv) er der stillet sikkerhed i værdipapirer på 11.682 t.kr. Samlet ramme på investeringskreditter udgør maksimum 1.600 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet,

Anvendt regnskabspraksis

indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, samt unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nedskreven værdi såfremt indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.