

Iver Albæk ApS
Solvænget 32
2800 Kgs.Lyngby
CVR-nr. 26586550

**Årsrapport 01.07.2017 -
30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2018

Dirigent

Navn: Henrik Asboe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Iver Albæk ApS
Solvænget 32
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr.: 26586550
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Telefon: 45884519

Direktion

Iver Slot Albæk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 27.11.2018

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 01.07.2017 - 30.06.2018, 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. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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 27.11.2018

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 307 t.kr. udgør egenkapitalen 15.170 t.kr. svarende til ca. 98,6% af balancesummen pr. 30.06.2018. 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 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		730.800	0
Andre eksterne omkostninger		(8.694)	(93.926)
Bruttoresultat		722.106	(93.926)
Personaleomkostninger	1	(402.697)	0
Driftsresultat		319.409	(93.926)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(111.738)	(192.474)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	315.235
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		151.231	171.085
Andre finansielle indtægter	2	227.700	399.694
Andre finansielle omkostninger	3	(185.379)	(158.698)
Resultat før skat		401.223	440.916
Skat af årets resultat	4	(93.793)	343
Årets resultat		307.430	441.259
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		465.000	465.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(96.748)
Overført resultat		(157.570)	73.007
		307.430	441.259

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		274.249	302.130
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		996.271	1.108.998
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	435.168
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		100.786	8.394
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>12.545.106</u>	<u>12.773.493</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>13.916.412</u>	<u>14.628.183</u>
Anlægsaktiver		<u>13.916.412</u>	<u>14.628.183</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.875	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.200	111.724
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	30.000
Tilgodehavende selskabsskat		<u>211.416</u>	<u>396.911</u>
Tilgodehavender		<u>422.491</u>	<u>538.635</u>
Likvide beholdninger		<u>1.045.654</u>	<u>196.915</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.468.145</u>	<u>735.550</u>
Aktiver		<u>15.384.557</u>	<u>15.363.733</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	360.168
Overført overskud eller underskud		14.579.763	14.377.165
Forslag til udbytte for regnskabsåret		465.000	465.000
Egenkapital		15.169.763	15.327.333
Skyldige sambeskatningsbidrag		75.205	0
Langfristede gældsforpligtelser		75.205	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.400	36.400
Gæld til associerede virksomheder		14.337	0
Anden gæld		88.852	0
Kortfristede gældsforpligtelser		139.589	36.400
Gældsforpligtelser		214.794	36.400
Passiver		15.384.557	15.363.733
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	360.168	14.377.165	465.000
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(360.168)	360.168	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(465.000)
Årets resultat	0	0	(157.570)	465.000
Egenkapital ultimo	125.000	0	14.579.763	465.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				15.327.333
Effekt af virksomhedssalg o.l.				0
Udbetalt ordinært udbytte				(465.000)
Årets resultat				307.430
Egenkapital ultimo				15.169.763

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	398.959	0
Andre omkostninger til social sikring	3.738	0
	402.697	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	34.351	33.333
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	3.949	30.000
Renteindtægter i øvrigt	179.494	30.454
Valutakursreguleringer	9.906	8.427
Dagsværdireguleringer	0	297.480
	227.700	399.694
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	11	224
Valutakursreguleringer	7.609	158.474
Dagsværdireguleringer	177.759	0
	185.379	158.698
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	89.633	0
Regulering vedrørende tidligere år	4.160	(343)
	93.793	(343)

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	1.160.409	101.668	96.837
Tilgange	0	29.018	0	3.949
Afgange	0	(147.641)	(75.000)	0
Kostpris ultimo	377.941	1.041.786	26.668	100.786
Opskrivninger primo	0	199.141	360.168	0
Overførsler	0	(199.141)	0	0
Udbytte	0	0	(360.168)	0
Tilbageførsel af opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Nedskrivninger primo	(75.811)	(250.552)	(26.668)	(88.443)
Overførsler	0	199.141	0	0
Andel af årets resultat	(111.738)	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	5.896	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	83.857	0	0	0
Andre reguleringer	0	0	0	88.443
Nedskrivninger ultimo	(103.692)	(45.515)	(26.668)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	274.249	996.271	0	100.786

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	10.010.627
Tilgange	1.847.478
Afgange	<u>(1.898.106)</u>
Kostpris ultimo	<u>9.959.999</u>
Opskrivninger primo	2.762.866
Overførsler	0
Udbytte	0
Tilbageførsel af opskrivninger	<u>(177.759)</u>
Opskrivninger ultimo	<u>2.585.107</u>
Nedskrivninger primo	0
Overførsler	0
Andel af årets resultat	0
Årets nedskrivninger	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0
Andre reguleringer	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.545.106</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Albaek Limited	London	Ltd	100,0
Qvist Search	Aalborg	ApS	100,0
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Nelliikevej 13 ApS	København	ApS	33,3

Noter

6. 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.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for to af selskabets investeringskreditter udgørende 1.046 t.kr. (positiv) er der stillet sikkerhed i værdipapirer på 12.545 t.kr. Samlet ramme på investeringskreditter udgør maksimum 1.600 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for associeret virksomhed

Til sikkerhed for bankgæld til Ringkjøbing Landbobank A/S i tilknyttet virksomhed Nelliikevej 13 ApS er der givet sikkerhed i selskabets likvider og værdipapirer på i alt 13.080 t.kr. Bankgæld i tilknyttet virksomhed udgør 5.079 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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 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.