

Investering af 220207 ApS

CVR-nummer 30 28 05 04

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2017

Jesper Fenger Smidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Investering af 220207 ApS Rosenkildevej 25, kld. 3000 Helsingør
	Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jesper Fenger Smidt
Stiftelsesdato	22. februar 2007
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage anlægsinvestering i ejendomme og værdipapirer, og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for Investering af 220207 ApS for 2015/16.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Helsingør den 2. januar 2017

Direktion

Jesper Fenger Smidt

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Investering af 220207 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 dets moderselskab. J.F.Smidt holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab J.F.Smidt holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 netto realisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2015/16	2014/15
1	Finansielle indtægter	114.709	337.085
2	Finansielle omkostninger	31.061	60.457
	Resultat før skat	83.648	276.628
3	Skat af årets resultat	18.403	65.008
	Årets resultat	65.245	211.620
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	Overført til overført resultat	-134.755	211.620
	Disponeret	65.245	211.620

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre værdipapirer	1.350.179	1.708.368
Finansielle anlægsaktiver	1.350.179	1.708.368
Anlægsaktiver	1.350.179	1.708.368
Andre tilgodehavender	118.286	167.753
Tilgodehavender	118.286	167.753
Likvide beholdninger	833.194	176.441
Omsætningsaktiver	951.480	344.194
Aktiver i alt	2.301.659	2.052.562

Balance 30. september

Passiver

Note	2016	2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	610.895	745.650
Foreslået udbytte	200.000	0
4 Egenkapital	935.895	870.650
Gæld tilknyttet selskaber	631.330	679.094
Selskabsskat	14.434	53.236
Anden gæld	720.000	449.582
Kortfristet gæld	1.365.764	1.181.912
Gæld i alt	1.365.764	1.181.912
Passiver i alt	2.301.659	2.052.562
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Medarbejderforhold		

Noter til årsrapporten

		2015/16	2014/15
1	Finansielle indtægter		
	Finansielle indtægter i øvrigt	114.709	337.085
		<u>114.709</u>	<u>337.085</u>
2	Finansielle omkostninger		
	Finansielle udgifter i øvrigt	31.061	60.457
		<u>31.061</u>	<u>60.457</u>
3	Selskabsskat		
	Aktuel skat af årets resultat	18.403	65.008
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0
		<u>18.403</u>	<u>65.008</u>
4	Egenkapital		
		Anparts- kapital	Overført resultat
		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital 1. oktober	125.000	745.650
	Årets resultat	0	-134.755
	Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>610.895</u>
			Foreslået udbytte
			<u> </u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen		
6	Medarbejderforhold		
	Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.		