

Investering af 220207 ApS

CVR-nummer 30 28 05 04

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2021

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 - 30. september |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for Investering af 220207 ApS for 2019/20.

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 28. februar 2021

Direktion

Jesper Fenger Smidt

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Investering af 220207 ApS for 2019/20 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 nominel 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.Smidth Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser 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 nettorealisationsværdi.

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

| <u>Note</u> | | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|-------------|--------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | Finansielle indtægter | -3 | 34.305 |
| 2 | Finansielle omkostninger | 64.366 | 89.067 |
| | Resultat før skat | -64.369 | -54.762 |
| 3 | Skat af årets resultat | -14.161 | -12.059 |
| | Årets resultat | -50.208 | -42.703 |
| | Resultatdisponering: | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | Overført til overført resultat | -50.208 | -42.703 |
| | Disponeret | -50.208 | -42.703 |

Balance 30. september

Aktiver

| Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Andre værdipapirer | 2.278.024 | 1.741.314 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2.278.024 | 1.741.314 |
| Anlægsaktiver | 2.278.024 | 1.741.314 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 14.161 | 19.514 |
| Tilgodehavender | 14.161 | 19.514 |
| Likvide beholdninger | 379.518 | 312.309 |
| Omsætningsaktiver | 393.679 | 331.823 |
| Aktiver i alt | 2.671.703 | 2.073.137 |

Balance 30. september

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 605.153 | 655.361 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 4 Egenkapital | <u>730.153</u> | <u>780.361</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.911.549 | 1.261.820 |
| Anden gæld | 30.000 | 30.956 |
| Kortfristet gæld | <u>1.941.549</u> | <u>1.292.776</u> |
| Gæld i alt | <u>1.941.549</u> | <u>1.292.776</u> |
| Passiver i alt | <u>2.671.703</u> | <u>2.073.137</u> |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Medarbejderforhold | | |

Noter til årsrapporten

| | | 2019/20 | 2018/19 |
|---|--|----------------------|----------------------|
| 1 | Finansielle indtægter | | |
| | Finansielle indtægter i øvrigt | -3 | 34.305 |
| | | -3 | 34.305 |
| 2 | Finansielle omkostninger | | |
| | Finansielle udgifter i øvrigt | 64.366 | 15.000 |
| | | 64.366 | 15.000 |
| 3 | Selskabsskat | | |
| | Aktuel skat af årets resultat | -14.161 | -12.048 |
| | Regulering skat tidligere år | 0 | -11 |
| | | -14.161 | -12.059 |
| 4 | Egenkapital | | |
| | | Anparts- kapital | Overført resultat |
| | | Foreslået udbytte | |
| | Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 655.361 |
| | Udbytte | | 0 |
| | Årets resultat | | 0 |
| | Egenkapital 30. september | 125.000 | 605.153 |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| | Ingen | | |
| 6 | Medarbejderforhold | | |
| | Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret. | | |