

ÅRSRAPPORT 2015/16

IAK Holding ApS

Hovedgaden 85
8832 Skals

CVR nr. 32566960

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. oktober 2016

Dirigent

Orla Kristensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2016 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

IAK Holding ApS
Hovedgaden 85
8832 Skals

CVR-nr.:

32566960

Stiftelsesdato:

16.11.09

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Orla Kristensen

Revisor:

Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S
Lundvej 20
8800 Viborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for IAK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 17. oktober 2016

Direktion:

Orla Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IAK Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IAK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 17. oktober 2016

Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S, cvr. nr. 37135119

Henriette Dahl
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

| | |
|-------------------|---------|
| Resultat i kr. | 164.422 |
| Egenkapital i kr. | 892.046 |

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives denne til lavere værdi. I resultatopgørelsen indtægtsføres udbytte fra associerede virksomheder, når udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|---------------|
| Bruttotab | -3.500 | -3.500 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 171.832 | 89.353 |
| Andre finansielle indtægter | 3.077 | 3.219 |
| Andre finansielle omkostninger | -9.087 | -3.420 |
| Resultat før skat | 162.322 | 85.652 |
| 1. Skat af årets resultat | 2.100 | 800 |
| ÅRETS RESULTAT | 164.422 | 86.452 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Overført resultat | 63.222 | -13.348 |
| Disponeret i alt | 164.422 | 86.452 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 284.450 | 284.450 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 284.450 | 284.450 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 284.450 | 284.450 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Udskudt skatteaktiv | 3.600 | 1.500 |
| Tilgodehavender i alt | 3.600 | 1.500 |
| | | |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6.600 | 11.460 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 6.600 | 11.460 |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 601.396 | 534.015 |
| Likvide beholdninger i alt | 601.396 | 534.015 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 611.596 | 546.975 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 896.046 | 831.425 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| 3. Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 665.846 | 602.625 |
| Foreslået udbytte | 101.200 | 99.800 |
| Egenkapital i alt | 892.046 | 827.425 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 4.000 | 4.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.000 | 4.000 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.000 | 4.000 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 896.046 | 831.425 |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 2.100 | 800 |
| | 2.100 | 800 |
| | | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder: | | |
| | 2016 | 2015 |
| | | |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 284.450 | 284.450 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 284.450 | 284.450 |
| | | |
| Bogført værdi, ultimo | 284.450 | 284.450 |
| | | |
| Revisorerne i Skals ApS | | |
| Ejerandel | 18,73% | 23% |
| Hjemsted | Viborg | Viborg |
| Årets resultat | 857.668 | 1.037.393 |
| Egenkapital | 3.185.885 | 3.504.836 |

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|
| Saldo, primo | 125.000 | 602.624 | 99.800 | 827.424 |
| Overført resultat | 0 | 63.222 | 0 | 63.222 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -99.800 | -99.800 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 101.200 | 101.200 |
| Saldo, ultimo | 125.000 | 665.846 | 101.200 | 892.046 |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.