



Finance ApS

Iversholt ApS

CVR-nr. 32 56 76 73

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den **6 / 6** 2016

Dirigent

Karina Iversholt Toft

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Karina Iversholt Toft', written over a horizontal line.



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Noter	10



Selskabsoplysninger

Selskab

Iversholt ApS
Rødtjørnvej 68
5200 Odense V

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 32 56 76 73

Regnskabsperiode: 1. januar 2015 – 31. december 2015

Direktion

Karina Iversholt Toft

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Iversholt ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2016.

Odense, den 4. juni 2016

Direktionen

Karina Iversholt Toft





Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive en konsulentvirksomhed for voksenundervisning. Selskabet har desuden i mindre grad investeret i en ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2015 haft et tilfredsstillende resultat.

Revision

CP-Finance ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med følgende ændringer:

- Der afskrives på grunde og bygninger.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten ”Bruttofortjeneste”.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

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

Der beregnes ikke udskudt skat.

Balancen

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger indregnes til kostpris med tillæg/fradrag af værdireguleringer.
Grunde og bygningers afskrivningsgrundlag er kostprisen fratrukket ejendomsværdien.

Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger

50 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse

Perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		100.956	259
Personaleomkostninger	1	(54.782)	(120)
Afskrivninger		(33.740)	0
Resultat af primær drift		12.434	139
Sekundære indtægter		35.039	45
Årets resultat før finansielle poster		47.473	184
Finansielle udgifter		(13.196)	(22)
Årets resultat før skat		34.277	162
Skat af årets resultat	2	(17.017)	(43)
Årets resultat		17.260	119
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		17.260	119
Til disposition		17.260	119
Forslag til disponering:			
Udbytte for regnskabsåret		50.600	100
Overført resultat		(33.340)	19
Disponeret i alt		17.260	119



Aktiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		878.010	912
Materielle anlægsaktiver		878.010	912
Anlægsaktiver i alt		878.010	912
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.000	53
Andre tilgodehavender		2	0
Selskabsskat		983	0
Tilgodehavender		3.985	53
Likvide beholdninger		59.150	61
Omsætningsaktiver		63.135	114
Aktiver i alt		941.145	1.026



Passiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		25.553	59
Egenkapital	3	<u>150.553</u>	<u>184</u>
Realkreditinstitut		647.000	697
Langfristede gældsforpligtelser		<u>647.000</u>	<u>697</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.835	8
Skyldig selskabsskat		0	36
Udbytte for regnskabsåret		50.600	100
Anden gæld		83.157	1
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>143.592</u>	<u>145</u>
Gældsforpligtelser		<u>790.592</u>	<u>842</u>
Passiver i alt		<u><u>941.145</u></u>	<u><u>1.026</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		



Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Løn og gager	0	45
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>54.782</u>	<u>75</u>
	<u>54.782</u>	<u>120</u>
2. Skat af årets resultat		
<i>Resultat før skat</i>	34.277	162
Regnskabsmæssige afskrivninger	33.740	0
Ikke fradragsberettigede omkostninger	<u>4.397</u>	<u>15</u>
	<u>72.414</u>	<u>177</u>
Beregnet skat af årets resultat, 23,5%	<u>17.017</u>	<u>43</u>
Årets aktuelle skat	<u>17.017</u>	<u>43</u>

3. Egenkapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	<u>2015</u> kr.
Saldo primo	183.893
Årets resultat	17.260
Foreslået udbytte	<u>(50.600)</u>
Egenkapital ultimo	<u>150.553</u>

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pant i aktiverne

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit pålydende kr. 697.000 er der tinglyst ejerpantebrev i investeringejendommen.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen