

Iversholt ApS

CVR-nr. 32 56 76 73

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19 / 5 2017

Dirigent

Lene Iversholt



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Iversholt ApS
Rødtjørnvej 68
5200 Odense V

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 32 56 76 73

Regnskabsperiode: 1. januar 2016 – 31. december 2016

Direktion

Lene Iversholt

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2017.

Odense, den 19. april 2017

Direktionen



Lene Iversholt

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 2016 haft et tilfredsstillende resultat.

Revision

Support-Team Odense 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.

Ændringer i anvendt i regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Punkt 1: Der skal fremover foretages årlige revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning, som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen

Ingen af overstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene

Herudover har implementeringen medført ændringer for indregning og måling for:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen reducere kortfristet gældsforpligtelser i 2016 med TDKK 50 til TDKK 707. og forøger egenkapitalen med TDKK 50 til TDKK 200.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	68%

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse

Perioden 1. januar 2016 – 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		107.689	101
Personaleomkostninger	1	(63.597)	(55)
Afskrivninger		(8.435)	(34)
Resultat af primær drift		35.657	12
Sekundære indtægter		37.998	35
Årets resultat før finansielle poster		73.655	47
Finansielle indtægter		3	0
Finansielle udgifter		(8.536)	(13)
Årets resultat før skat		65.122	34
Skat af årets resultat	2	(16.786)	(17)
Årets resultat		48.336	17
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		48.336	17
Disponeret i alt		48.336	17

Aktiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		869.575	878
Materielle anlægsaktiver		<u>869.575</u>	<u>878</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>869.575</u>	<u>878</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3
Selskabsskat		9.214	1
Tilgodehavender		<u>9.214</u>	<u>4</u>
Likvide beholdninger		<u>27.047</u>	<u>59</u>
Omsætningsaktiver		<u>36.261</u>	<u>63</u>
Aktiver i alt		<u>905.836</u>	<u>941</u>

Passiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		23.889	25
Foreslået udbytte		50.000	50
Egenkapital	3	<u>198.889</u>	<u>200</u>
Realkreditinstitut		631.318	647
Langfristede gældsforpligtelser		<u>631.318</u>	<u>647</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Anden gæld		65.629	84
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>75.629</u>	<u>94</u>
Gældsforpligtelser		<u>706.947</u>	<u>741</u>
Passiver i alt		<u><u>905.836</u></u>	<u><u>941</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	25.000	0
Øvrige omkostninger til social sikring	38.597	55
	<u>63.597</u>	<u>55</u>
2. Skat af årets resultat		
<i>Resultat før skat</i>	65.122	34
Regnskabsmæssige afskrivninger	8.435	34
Ikke fradragsberettigede omkostninger	2.807	4
	<u>76.364</u>	<u>72</u>
Beregnet skat af årets resultat, 22%	<u>16.786</u>	<u>17</u>
Årets aktuelle skat	<u>16.786</u>	<u>17</u>
3. Egenkapital		2016
		kr.
		<u> </u>
Saldo primo		150.553
Årets resultat		48.336
Egenkapital ultimo		<u>198.889</u>

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pant i aktiverne

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit pålydende kr. 631.318 er der tinglyst ejerpantebrev i investeringejendommen.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen