

Iversholt ApS

CVR-nr. 32 56 76 73

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/6 2019

Dirigent

Lene Iversholt



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Iversholt ApS
Rødtjørnvej 68
5200 Odense V

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 32 56 76 73

Regnskabsperiode: 1. januar 2018 – 31. december 2018

Direktion

Lene Iversholt

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2019.

Odense, den 23. juni 2019

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 2018 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 uændret fra 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 13.500 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 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, 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		137.768	136
Personaleomkostninger	1	(64.792)	(83)
Afskrivninger		(8.435)	(8)
Resultat af primær drift		64.541	45
Sekundære indtægter		29.235	41
Årets resultat før finansielle poster		93.776	86
Finansielle udgifter		(12.943)	(8)
Årets resultat før skat		80.833	78
Skat af årets resultat	2	(20.570)	(20)
Årets resultat		60.263	58
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		60.263	58
Disponeret i alt		60.263	58

Aktiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		<u>852.705</u>	<u>861</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>852.705</u>	<u>861</u>
Langfristede aktiver i alt		<u>852.705</u>	<u>861</u>
Andre tilgodehavender		<u>18.762</u>	<u>13</u>
Tilgodehavender i alt		<u>18.762</u>	<u>13</u>
Likvide beholdninger		<u>75.267</u>	<u>28</u>
Kortfristede aktiver i alt		<u>94.029</u>	<u>41</u>
Aktiver i alt		<u><u>946.734</u></u>	<u><u>902</u></u>

Passiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		42.019	32
Foreslået udbytte		50.000	50
Egenkapital	3	<u>217.019</u>	<u>207</u>
Realkreditinstitut		569.181	600
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>569.181</u>	<u>600</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.316	10
Selskabsskat		8.570	0
Anden gæld		138.648	85
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>160.534</u>	<u>95</u>
Gældsforpligtelser		<u>729.715</u>	<u>695</u>
Passiver i alt		<u>946.734</u>	<u>902</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		

Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	37.000	43
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.792</u>	<u>40</u>
	<u>64.792</u>	<u>83</u>
2. Skat af årets resultat		
<i>Resultat før skat</i>	80.833	78
Regnskabsmæssige afskrivninger	8.435	8
Ikke fradragsberettigede omkostninger	<u>4.254</u>	<u>4</u>
	<u>93.522</u>	<u>90</u>
Beregnet skat af årets resultat, 22%	<u>20.570</u>	<u>20</u>
Årets aktuelle skat	<u>20.570</u>	<u>20</u>
3. Egenkapital		
		<u>2018</u> <u>kr.</u>
Saldo primo		206.756
Udbytte forgangne år		(50.000)
Årets resultat		<u>60.263</u>
Egenkapital ultimo		<u>217.019</u>

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pant i aktiverne

Til sikkerhed for gæld til Totalcredit pålydende kr. 569.181 er der tinglyst ejerpantebrev i investeringejendommen.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen