

ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Iljaz Invest ApS
Islands Brygge 36 B, 4. 1.
2300 København S

CVR nr. 34218757

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. november 2020

Dirigent

Ercan Iljazovski

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	9
Balance pr. 30. juni 2020	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for Iljaz Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

Selskabets årsrapport for 2019/20 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. november 2020

Direktion

Ercan Iljazovski

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Iljaz Invest ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Iljaz Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige beregnsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Karlsunde, den 18. november 2020

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne9177

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Iljaz Invest ApS for regnskabsåret 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter ved salg og udlejning af fast ejendom samt viderefakturering af el, varme mv. Nettoomsætningen indregnes på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 5 år. Restværdi 0%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi.

Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til penge- og realkreditinstitutter og anden gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	548.277	2.029.152
Andre driftsomkostninger	0	-84.742
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	548.277	1.944.410
Andre finansielle indtægter	665.244	0
Øvrige finansielle omkostninger	-841.793	-122.017
RESULTAT FØR SKAT	371.728	1.822.393
Skat af årets resultat	-102.492	-405.713
ÅRETS RESULTAT	269.236	1.416.680
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	269.236	1.416.680
Disponeret i alt	269.236	1.416.680

1. Særlige poster

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
AKTIVER		
2. Investeringsejendomme	8.833.385	6.465.000
Materielle anlægsaktiver i alt	8.833.385	6.465.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	440.000	0
Andre tilgodehavender	0	6.900.000
Tilgodehavender i alt	440.000	6.900.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	523.245	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	523.245	0
Likvide beholdninger	874.411	0
Likvide beholdninger i alt	874.411	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.837.656	6.900.000
AKTIVER I ALT	10.671.041	13.365.000

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	5.756.442	5.487.206
EGENKAPITAL I ALT	5.836.442	5.567.206
Hensættelser til udskudt skat	770.026	746.109
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	770.026	746.109
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	0	418.248
Gæld til realkreditinstitutter	3.343.173	3.967.878
Kreditinstitutter i øvrigt	0	438.471
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.343.173	4.824.597
Kortfristet andel af langfristet gæld	120.629	103.548
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.089.657
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	25.781
Gæld til tilknyttede virksomheder	80.542	0
Selskabsskat	321.725	610.892
Anden gæld	84.456	23.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	104.048	374.210
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	721.400	2.227.088
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.064.573	7.051.685
PASSIVER I ALT	10.671.041	13.365.000
5. Væsentlige aktiviteter		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	-84.742
Særlige poster i alt	0	-84.742

2. Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles til dagsværdi på basis af indhentede salgsvurderinger på statusdagen foretaget af eksterne ejendomsmæglere. Såfremt en ejendom sælges i nyt år men tæt på statusdagen, så anvendes salgsprisen som udtryk for dagsværdien.

Dagsværdien på investeringsejendommene udgør pr. 30. juni 2020 t.kr. 8.833. Købsprisen incl. forbedringer og handelsomkostninger udgør t.kr. 5.285 og opskrivningen til dagsværdi udgør t.kr. 3.548.

3. Egenkapital

Virksomhedskapital

Primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000

Overført resultat

Primo	5.487.206	4.070.526
Overført fra resultatdisponering	269.236	1.416.680
Ultimo	5.756.442	5.487.206

Egenkapital ultimo

5.836.442	5.567.206
------------------	------------------

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 2.972 efter 5 år.

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er at drive investering med ejendomme.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og banker, er udstedt pant i investeringsejendomme i alt kr. 4.200. Desuden er udstedt ejerpantebrev som ligger i eget depot kr. 1600.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ercan Iljazovski

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-455849484048
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 14:26:36
Underskrevet med NemID

Ercan Iljazovski

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-455849484048
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 14:26:36
Underskrevet med NemID

Preben Kellerstrøm

Som Revisor NEM ID
RID: 68123595
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 14:30:27
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 10e96cazzS241049989

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.