

# Selskabet af 19. november 2015 IVS

Søndergade 44, 4. sal

8000 Århus C

CVR-nr. 37273988

## Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2017

---

Vibeke Hildegard Fellecker Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. november 2015 - 31. december 2016 for Selskabet af 19. november 2015 IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. november 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. maj 2017

### **Direktion**

Vibeke Hildegard Fellecker  
Petersen  
Direktør

Selskabet af 19. november 2015 IVS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Selskabet af 19. november 2015 IVS Søndergade 44, 4. sal 8000 Århus C
CVR-nr.	37273988
Regnskabsår	19. november 2015 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Vibeke Hildegard Fellecker Petersen, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb af jern, metal, plastik, aviser og reklame samt miljøbehandling af biler og videresalg af de indkøbte materialer til genvinding samt leje og udlejning.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 19. november 2015 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 128.113, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 575.388, og en egenkapital på kr. 128.114.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Selskabet af 19. november 2015 IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Mindre nyanskaffelser på under 5000 kr. stærks afskrives.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>549.002</b>
Personaleomkostninger	1	-367.660
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-32.657
<b>Driftsresultat</b>		<b>148.685</b>
Andre finansielle omkostninger	2	-3.039
<b>Resultat før skat</b>		<b>145.646</b>
Skat af årets resultat	3	-17.533
<b>Årets resultat</b>		<b>128.113</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskab		49.999
Overført resultat		78.114
<b>Resultatdisponering</b>		<b>128.113</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	186.417
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>186.417</u>
Deposita		6.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>6.500</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>192.917</u>
Andre tilgodehavender		293.578
Udskudte skatteaktiver		10.253
<b>Tilgodehavender</b>		<u>303.831</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>78.640</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>382.471</u>
<b>Aktiver</b>		<u>575.388</u>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1
Reserve for iværksætterselskab		49.999
Overført resultat		78.114
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>128.114</b></u>
Selskabsskat		28.786
Anden gæld		169.553
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		248.935
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>447.274</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>447.274</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>575.388</b></u>
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	

## Noter

2015/16

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	367.660
	<b>367.660</b>

**2. Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	3.039
	<b>3.039</b>

**3. Skat af årets resultat**

Selskabsskat	27.786
Udskudt skat	-10.253
	<b>17.533</b>

**4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	219.074
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>219.074</b>

Årets afskrivninger	-32.657
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-32.657</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>186.417</b>
-------------------------------------	----------------

**5. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapi tal	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	1		0	0	1
Forslag til årets resultatdisponering	0	49.999	78.114	0	128.113
	<b>1</b>	<b>49.999</b>	<b>78.114</b>	<b>0</b>	<b>128.114</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelsesperiode på 25 år, efterfølgende med et opsigelsesvarsel på 1 måned, hvor forpligtelsen udgør tkr. 7

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.