

Islevdalvej 186 ApS

CVR nr.: 39841827

Rungstedvej 49
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport 2021 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 25. februar 2022

Dirigent
Henrik Fich Mortensen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Islevdalvej 186 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted, den 25. februar 2022

I direktionen:

Henrik Fich Mortensen

Søren Egedal Carlsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Islevdalvej 186 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Islevdalvej 186 ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnede som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 25. februar 2022
ADDCO P/S Godkendte Revisorer
CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
MNE nr. 34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Islevdalvej 186 ApS Rungstedvej 49 2960 Rungsted Kyst	
	CVR nr.	39841827
	Stiftet:	7. september 2018
	Hjemsted:	Rungsted
	Regnskabsår:	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Henrik Fich Mortensen Søren Egedal Carlsen	
Pengeinstitut	Spar Nord Bank	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i samt drift og udlejning af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Direkte omkostninger

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Grunde og bygninger, 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 samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Bygninger	50 år	75%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	1	145.237	3.499.690
Afskrivninger	3	-49.233	0
Driftsresultat		96.004	3.499.690
Finansielle omkostninger	4	-93.016	-217.937
Ordinært resultat før skat		2.988	3.281.753
Skat af årets resultat	5	-657	-719.774
Årets resultat		2.331	2.561.979
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.331	61.979
Udbytte for regnskabsåret		0	2.500.000
Disponeret i alt		2.331	2.561.979

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Grunde og bygninger		6.442.947	0
Materielle anlægsaktiver	6	6.442.947	0
Anlægsaktiver		6.442.947	0
Andre tilgodehavender		0	42.042
Tilgodehavender		0	42.042
Likvide beholdninger		0	3.504.012
Omsætningsaktiver		0	3.546.054
Aktiver i alt		6.442.947	3.546.054

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		93.937	91.606
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.500.000
Egenkapital	7	<u>143.937</u>	<u>2.641.606</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	657	0
Hensatte forpligtelser		<u>657</u>	<u>0</u>
Gæld til Pengeinstitutter	9	2.269.932	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10	2.656.540	167.318
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.926.472</u>	<u>167.318</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	9	146.000	0
Gæld til pengeinstitutter		779.151	0
Skyldig selskabsskat	11	0	728.130
Anden gæld		446.730	9.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.371.881</u>	<u>737.130</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.299.010</u>	<u>904.448</u>
Passiver i alt		<u>6.442.947</u>	<u>3.546.054</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Afskrivninger		
Bygninger og grunde	<u>49.233</u>	<u>0</u>
	<u>49.233</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	17.539	47.918
Renteomkostninger til pengeinstitutter	29.861	50.619
Øvrige finansielle omkostninger	<u>45.616</u>	<u>119.400</u>
	<u>93.016</u>	<u>217.937</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	728.130
Årets regulering af udskudt skat	<u>657</u>	<u>-8.356</u>
	<u>657</u>	<u>719.774</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	0	4.098.440
Årets tilgang	6.492.180	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-4.098.440</u>
Kostpris ultimo	<u>6.492.180</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	33.913
Tilbageførte afskrivninger tidligere år	0	-33.913
Årets afskrivninger	<u>49.233</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>49.233</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.442.947</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	91.606	29.627
Forslag til årets resultatfordeling	<u>2.331</u>	<u>61.979</u>
Overført resultat ultimo	<u>93.937</u>	<u>91.606</u>
Henlagt til udbytte primo	2.500.000	0
Udbetalt udbytte	-2.500.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>143.937</u>	<u>2.641.606</u>
Selskabskapitalen består af 50 anpart à nominelt kr. 1.000.		
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.		
8 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	8.356
Regulering af udskudt skat i året	<u>657</u>	<u>-8.356</u>
	<u>657</u>	<u>0</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	1.831.932	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>438.000</u>	<u>0</u>
Langfristet del	2.269.932	0
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>146.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.415.932</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
10 Gæld til selskabsdeltager og ledelse		
Krogenlund Holding ApS	1.308.770	0
Mikkelborg NHN Holding ApS	1.308.770	0
	<u>2.617.540</u>	<u>0</u>

Krogenlund Holding ApS og Mikkelborg NHN Holding ApS har til fordel for selskabet afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende deres tilgodehavender, sådan at gælden ikke vil blive indfriet indfor de næste 12 måneder.

11 Skyldig selskabsskat

Selskabsskat primo	728.130	0
Årets beregnede skat	0	728.130
Betalt i året	<u>-728.130</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>728.130</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord Bank A/S er udstedt ejerpantebrev på tkr. 6.000 med pant i grunde og bygninger.

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.

Henrik Fich Mortensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-661811273737
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 20:44:09
Underskrevet med NemID

Henrik Fich Mortensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-661811273737
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2022 kl.: 20:44:09
Underskrevet med NemID

Søren Egedal Carlsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-558163038779
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2022 kl.: 15:32:38
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 07:11:29
Underskrevet med NemID

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.