
Investeringselskabet af 24. januar 1982 Aps

Aurehøjvej 2, st th, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 66 63 56 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 3 /8 2016

Erik Robert Neubert
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Investeringselskabet af 24. januar 1982 Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 3. august 2016

Direktion

Erik Robert Neubert
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Investeringselskabet af 24. januar 1982 Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet af 24. januar 1982 Aps for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 3. august 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Anne Elmelund Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Investeringsselskabet af 24. januar 1982 Aps
Aurehøjvej 2, st th
2900 Hellerup

CVR-nr.: 66 63 56 19
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion Erik Robert Neubert

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets virksomhed består primært i handel med, opførelse og udlejning af fast ejendom

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 92.630, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 10.547.429.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Nettoomsætning		145.573	283.323
Driftsomkostninger		-3.882	-2.049
Andre eksterne omkostninger		-349.745	-338.188
Bruttoresultat		-208.054	-56.914
Finansielle indtægter		122.283	1.065.963
Finansielle omkostninger		-27.138	-20.734
Resultat før skat		-112.909	988.315
Skat af årets resultat	1	20.279	-233.686
Årets resultat		-92.630	754.629

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	142.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-92.630	612.629
	-92.630	754.629

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	2	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		184.000	228.687
Andre tilgodehavender		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver	3	234.000	278.687
Anlægsaktiver		234.000	278.687
Andre tilgodehavender		121.604	137.051
Udskudt skatteaktiv	6	26.523	2.462
Selskabsskat		26.098	0
Periodeafgrænsningsposter		35.640	35.640
Tilgodehavender		209.865	175.153
Værdipapirer	4	10.153.986	8.727.063
Likvide beholdninger		151.942	1.832.557
Omsætningsaktiver		10.515.793	10.734.773
Aktiver		10.749.793	11.013.460

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		10.422.429	10.515.059
Egenkapital	5	10.547.429	10.640.059
Anden gæld		34.244	35.488
Langfristede gældsforpligtelser	7	34.244	35.488
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.250	56.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		99.583	46.663
Selskabsskat		0	221.884
Periodeafgrænsningsposter		12.287	13.116
Kortfristede gældsforpligtelser		168.120	337.913
Gældsforpligtelser		202.364	373.401
Passiver		10.749.793	11.013.460
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	125.000	10.515.059	10.640.059
Årets resultat	0	-92.630	-92.630
Egenkapital 30. april	125.000	10.422.429	10.547.429

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.782	232.725
Årets udskudte skat	-24.061	821
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	140
	<u>-20.279</u>	<u>233.686</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. maj		<u>127.397</u>
Kostpris 30. april		<u>127.397</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj		<u>127.397</u>
Ned- og afskrivninger 30. april		<u>127.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april		<u>0</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 1. maj	228.687	50.000
Tilgang i årets løb	4.063	0
Overførsler i årets løb	-48.750	0
Kostpris 30. april	<u>184.000</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>184.000</u>	<u>50.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
4 Værdipapirer		
Aktier og investeringsforeninger	5.181.569	4.313.628
Obligationer	4.972.417	4.413.435
	<u>10.153.986</u>	<u>8.727.063</u>

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	0	-2.462
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-26.523	0
Overført til udskudt skatteaktiv	26.523	2.462
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	26.523	2.462
Regnskabsmæssig værdi	<u>26.523</u>	<u>2.462</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	34.244	35.488
Langfristet del	34.244	35.488
Inden for 1 år	0	0
	<u>34.244</u>	<u>35.488</u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i ejendomsinteressentskaber. Ejendomsinteressenterne hæfter solidarisk for interessentskabernes gæld der pr. 31. december 2015 udgør kr. 51.569. Kapitalkontoen i interessentskaberne udgør i alt kr. 2.248.934 hvoraf selskabets andel udgør kr. 372.833.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Direktør Erik Robert Neubert, Vilvordeparken 10,
Charlottenlund

Kapitalejer

Transaktioner

Der har i regnskabsåret været transaktioner med direktør Erik Robert Neubert. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Erik Robert Neubert, Gentofte

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Investeringselskabet af 24. januar 1982 Aps for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter resultat af kapitalandele i interessentskaber, avance ved salg af ejendomme samt indgået husleje ved udlejning af grunde og bygninger m.m.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter fællesomkostninger, reparation og vedligeholdelse m.m.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaleomkostninger, tab på debitorer, regnskabsassistance og anden assistance m.m..

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar. 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og investeringsforeninger der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter ejerandele i ejendomsinteressentskaber der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af interessentskabernes regnskabsmæssige indre værdi, reguleret til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer m.m..

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Der aktiveres dog alene udskudt skat, såfremt det vurderes, at underskuddet kan modregnes i skattepligtig indkomst inden for 2 år.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.