

IKS Invest ApS
St. Kongensgade 68, 1264 København K

CVR nr. 73491517

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1 / 10 2017



dirigent

I.K. SVENDSEN

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for IKS Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen har besluttet af fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Direktionen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision. Jf. årsregnskabslovens § 9, stk. 4.

København K, den 26. september 2017

Direktion

I.K. Svendsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er et investeringsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IKS Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning om 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægt ved udlejning af ejendom og indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger vedrørende ejendomme samt omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

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

Fast ejendom, automobil 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:

Bygninger	100 år
Inventar og automobil	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.900.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN - fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

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 finansiell 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Noter	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning.....	365.245	363.152
Andre eksterne omkostninger.....	-239.029	-242.516
Bruttoresultat.....	126.216	120.636
1 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-44.867	-44.867
Driftsresultat.....	81.349	75.769
Finansielle indtægter.....	5.150.069	849.516
Finansielle omkostninger.....	-27.506	-1.724.164
Resultat før skat.....	5.203.912	-798.879
2 Skat af årets resultat.....	-1.145.898	172.126
ÅRETS RESULTAT	4.058.014	-626.753
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	4.058.014	-626.753
Disponeret i alt	4.058.014	-626.753

Balance 30. juni

AKTIVER

Noter		2017 kr.	2016 kr.
3	Grunde og bygninger.....	2.450.385	2.475.092
4	Driftsmidler.....	100.496	120.656
	Materielle anlægsaktiver.....	2.550.881	2.595.748
	Deposita.....	2.885	2.885
	Finansielle anlægsaktiver.....	2.885	2.885
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	2.553.766	2.598.633
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	427	1.796
	Udskudt skat.....	22.184	195.396
	Selskabsskat.....	0	412.878
	Andre tilgodehavender.....	481.457	484.947
	Tilgodehavender	504.068	1.095.017
	Værdipapirer.....	39.452.699	35.373.589
	Likvide beholdninger	2.225.805	1.395.686
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	42.182.572	37.864.292
	AKTIVER I ALT	44.736.338	40.462.925

Balance 30. juni

PASSIVER

Noter	2017	2016
	kr.	kr.
5 Anpartskapital.....	11.500.000	11.500.000
6 Overført resultat.....	32.464.556	28.406.542
EGENKAPITAL I ALT	<u>43.964.556</u>	<u>39.906.542</u>
Selskabsskat.....	211.106	0
Anden gæld.....	560.676	556.383
Kortfristede gældsforpligtelser.....	<u>771.782</u>	<u>556.383</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>771.782</u>	<u>556.383</u>
PASSIVER I ALT	<u>44.736.338</u>	<u>40.462.925</u>

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
1 - Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Af- og nedskrivninger, driftsmateriel og bygninger	44.867	44.867
	44.867	44.867
 2 - Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	972.686	0
Regulering udskudt skat	173.212	-172.126
Regulering skat tidligere år	0	0
Skat af årets resultat.....	1.145.898	-172.126
 3 - Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli.....	2.915.700	2.915.700
Tilgang.....	0	0
Afgang.....	0	0
Kostpris 30. juni.....	2.915.700	2.915.700
Afskrivninger 1. juli.....	440.608	415.901
Årets afskrivninger.....	24.707	24.707
Afskrivninger 30. juni.....	465.315	440.608
Regnskabsmæssig værdi 30. juni.....	2.450.385	2.475.092
 4 - Driftsmidler		
Kostpris 1. juli.....	175.462	175.462
Tilgang.....	0	0
Afgang.....	0	0
Kostpris 30. juni.....	175.462	175.462
Afskrivninger 1. juli.....	54.806	34.646
Årets afskrivninger.....	20.160	20.160
Tilbageførsel af afskrivninger på afgang.....	0	0
Afskrivninger 30. juni.....	74.966	54.806
Regnskabsmæssig værdi 30. juni.....	100.496	120.656

Noter - fortsat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
5 - Anpartskapital		
Saldo 1. juli	11.500.000	11.500.000
Saldo 30. juni	<u>11.500.000</u>	<u>11.500.000</u>
6 - Overført resultat		
Saldo 1. juli	28.406.542	29.033.295
Overført i henhold til resultatdisponering	4.058.014	-626.753
Saldo 30. juni	<u>32.464.556</u>	<u>28.406.542</u>