

IKS Invest ApS

St. Kongensgade 68, 1264 København K

CVR-nr. 73 49 15 17

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2020.



I.K. Svendsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for IKS Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. juli 2020

Direktion

I.K. Svendsen



Selskabsoplysninger

Selskabet

IKS Invest ApS
St. Kongensgade 68
1264 København K

CVR-nr.: 73 49 15 17
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

I.K. Svendsen



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et investeringsselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af Coronavirus/COVID-19 giver udfordringer og risici for virksomheden.

Virusudbruddet giver usikkerhed såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandelsmuligheder.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	405.632	398.325
Andre eksterne omkostninger	<u>-266.450</u>	<u>-351.779</u>
Bruttoresultat	139.182	46.546
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-26.387</u>	<u>-44.867</u>
Driftsresultat	112.795	1.679
Andre finansielle indtægter	3.496.153	1.968.657
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-57.549</u>	<u>-36.037</u>
Resultat før skat	3.551.399	1.934.299
3 Skat af årets resultat	<u>-783.643</u>	<u>-428.507</u>
Årets resultat	<u>2.767.756</u>	<u>1.505.792</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>2.767.756</u>	<u>1.505.792</u>
Disponeret i alt	<u>2.767.756</u>	<u>1.505.792</u>



Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.376.264	2.400.971
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.496	60.176
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.434.760</u>	<u>2.461.147</u>
	Deposita	<u>2.885</u>	<u>2.885</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.885</u>	<u>2.885</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.437.645</u>	<u>2.464.032</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	134
	Udskudte skatteaktiver	31.933	99.664
	Tilgodehavende selskabsskat	0	618.000
	Andre tilgodehavender	<u>950.299</u>	<u>982.152</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>982.232</u>	<u>1.699.950</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>37.288.959</u>	<u>34.691.486</u>
	Værdipapirer i alt	<u>37.288.959</u>	<u>34.691.486</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.716.921</u>	<u>5.352.333</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>44.988.112</u>	<u>41.743.769</u>
	Aktiver i alt	<u>47.425.757</u>	<u>44.207.801</u>



Balance 30. juni

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	11.500.000	11.500.000
7	Overført resultat	34.934.133	32.166.377
	Egenkapital i alt	<u>46.434.133</u>	<u>43.666.377</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.500	29.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	380.839	376.942
	Selskabsskat	422.142	0
	Anden gæld	159.143	135.482
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>991.624</u>	<u>541.424</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>991.624</u>	<u>541.424</u>
	Passiver i alt	<u>47.425.757</u>	<u>44.207.801</u>



Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	24.707	24.707
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.680	20.160
	<u>26.387</u>	<u>44.867</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	57.549	36.037
	<u>57.549</u>	<u>36.037</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	714.142	0
Årets regulering af udskudt skat	67.731	428.507
Regulering af tidligere års skat	1.770	0
	<u>783.643</u>	<u>428.507</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2019	2.915.700	2.915.700
Kostpris 30. juni 2020	<u>2.915.700</u>	<u>2.915.700</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-514.729	-490.022
Årets afskrivninger	-24.707	-24.707
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-539.436</u>	<u>-514.729</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>2.376.264</u>	<u>2.400.971</u>



Noter

	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	<u>175.461</u>	<u>175.461</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>175.461</u>	<u>175.461</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-115.285	-95.125
Årets afskrivninger	<u>-1.680</u>	<u>-20.160</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-116.965</u>	<u>-115.285</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>58.496</u>	<u>60.176</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	<u>11.500.000</u>	<u>11.500.000</u>
	<u>11.500.000</u>	<u>11.500.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	32.166.377	30.660.585
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.767.756</u>	<u>1.505.792</u>
	<u>34.934.133</u>	<u>32.166.377</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IKS Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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.

Af- og nedskrivninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.



Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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