

IKS Invest ApS

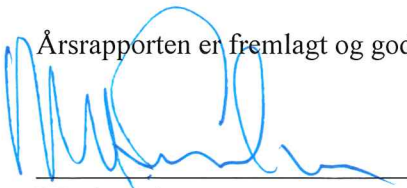
St. Kongensgade 68, 1264 København K

CVR-nr. 73 49 15 17

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2021.



I.K. Svendsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. oktober 2021

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

Da selskabet ikke på samme måde som en lang række andre virksomheder i Danmark har været ramt af nedlukning mv., er den finansielle stilling og resultatet i regnskabsåret 2020 ikke væsentligt påvirket af konsekvenserne af coronakrisen.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Nettoomsætning	411.627	405.632
Andre eksterne omkostninger	-257.527	-266.450
Bruttoresultat	154.100	139.182
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.707	-26.387
Driftsresultat	129.393	112.795
Andre finansielle indtægter	18.697.473	3.496.153
2 Øvrige finansielle omkostninger	-65.950	-57.549
Resultat før skat	18.760.916	3.551.399
3 Skat af årets resultat	-4.129.609	-783.643
Årets resultat	14.631.307	2.767.756
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	14.631.307	2.767.756
Disponeret i alt	14.631.307	2.767.756



Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2021 kr.	2020 kr.
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.351.557	2.376.264
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.496	58.496
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.410.053</u>	<u>2.434.760</u>
6	Deposita	2.885	2.885
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.885</u>	<u>2.885</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.412.938</u>	<u>2.437.645</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	32.091	31.933
	Tilgodehavende selskabsskat	2.574	0
	Andre tilgodehavender	965.790	950.299
	Tilgodehavender i alt	<u>1.000.455</u>	<u>982.232</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	55.477.568	37.288.959
	Værdipapirer i alt	<u>55.477.568</u>	<u>37.288.959</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.484.871</u>	<u>6.716.921</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>63.962.894</u>	<u>44.988.112</u>
	Aktiver i alt	<u>66.375.832</u>	<u>47.425.757</u>



Balance 30. juni

Passiver

Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	11.500.000	11.500.000
Overført resultat	49.565.440	34.934.133
Egenkapital i alt	61.065.440	46.434.133
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.400	29.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	364.001	380.839
Selskabsskat	4.774.466	422.142
Anden gæld	141.525	159.143
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.310.392	991.624
Gældsforpligtelser i alt	5.310.392	991.624
Passiver i alt	66.375.832	47.425.757



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2019	11.500.000	32.166.377	43.666.377
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.767.756	2.767.756
Egenkapital 1. juli 2020	11.500.000	34.934.133	46.434.133
Årets overførte overskud eller underskud	0	14.631.307	14.631.307
	11.500.000	49.565.440	61.065.440



Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	24.707	24.707
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.680
	<u>24.707</u>	<u>26.387</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	65.950	57.549
	<u>65.950</u>	<u>57.549</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.127.750	714.142
Årets regulering af udskudt skat	-158	67.731
Regulering af tidligere års skat	2.017	1.770
	<u>4.129.609</u>	<u>783.643</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2020	2.915.700	2.915.700
Kostpris 30. juni 2021	<u>2.915.700</u>	<u>2.915.700</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-539.436	-514.729
Årets afskrivninger	-24.707	-24.707
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-564.143</u>	<u>-539.436</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>2.351.557</u>	<u>2.376.264</u>



Noter

	30/6 2021 kr.	30/6 2020 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	175.461	175.461
Kostpris 30. juni 2021	175.461	175.461
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-116.965	-115.285
Årets afskrivninger	0	-1.680
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-116.965	-116.965
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	58.496	58.496
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2020	2.885	2.885
Kostpris 30. juni 2021	2.885	2.885
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	2.885	2.885



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.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.