

IKS Invest ApS

St. Kongensgade 68, 1264 København K

CVR-nr. 73 49 15 17

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2023.



I.K. Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for IKS Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

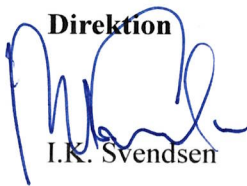
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. oktober 2023

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

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Nettoomsætning	504.305	417.371
Andre eksterne omkostninger	-432.380	-269.680
Bruttoresultat	71.925	147.691
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-124.707	-34.707
Driftsresultat	-52.782	112.984
Andre finansielle indtægter	17.992.349	5.019.842
2 Øvrige finansielle omkostninger	-51.436	-109.273
Resultat før skat	17.888.131	5.023.553
3 Skat af årets resultat	-3.937.900	-1.108.138
Årets resultat	13.950.231	3.915.415
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	13.950.231	3.915.415
Disponeret i alt	13.950.231	3.915.415

Balance 30. juni

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.302.143	2.326.850
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	433.496	533.496
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.735.639</u>	<u>2.860.346</u>
6	Deposita	2.885	2.885
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.885</u>	<u>2.885</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.738.524</u>	<u>2.863.231</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	46.290
	Udskudte skatteaktiver	22.337	15.527
	Andre tilgodehavender	1.529.393	1.285.045
	Tilgodehavender i alt	<u>1.551.730</u>	<u>1.346.862</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	74.028.288	57.381.021
	Værdipapirer i alt	<u>74.028.288</u>	<u>57.381.021</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.910.988</u>	<u>5.252.361</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>80.491.006</u>	<u>63.980.244</u>
	Aktiver i alt	<u>83.229.530</u>	<u>66.843.475</u>

Balance 30. juni

Passiver	2023	2022
Note	kr.	kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	11.500.000	11.500.000
Overført resultat	67.431.086	53.480.855
Egenkapital i alt	78.931.086	64.980.855
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.650	36.650
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	153.888	350.985
Selskabsskat	4.058.109	1.315.559
Anden gæld	49.797	159.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.298.444	1.862.620
Gældsforpligtelser i alt	4.298.444	1.862.620
Passiver i alt	83.229.530	66.843.475

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital kr.</u>	<u>Overført resultat kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
Egenkapital 1. juli 2021	11.500.000	49.565.440	61.065.440
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.915.415	3.915.415
Egenkapital 1. juli 2022	11.500.000	53.480.855	64.980.855
Årets overførte overskud eller underskud	0	13.950.231	13.950.231
	11.500.000	67.431.086	78.931.086

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	24.707	24.707
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	25.000
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-15.000
	<u>124.707</u>	<u>34.707</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	51.436	109.273
	<u>51.436</u>	<u>109.273</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.944.710	1.091.574
Årets regulering af udskudt skat	-6.810	16.564
	<u>3.937.900</u>	<u>1.108.138</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	2.915.700	2.915.700
Kostpris 30. juni 2023	<u>2.915.700</u>	<u>2.915.700</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-588.850	-564.143
Årets afskrivninger	-24.707	-24.707
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-613.557</u>	<u>-588.850</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>2.302.143</u>	<u>2.326.850</u>

Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	675.461	175.461
Tilgang i årets løb	0	500.000
Kostpris 30. juni 2023	675.461	675.461
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-141.965	-116.965
Årets afskrivninger	-100.000	-25.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-241.965	-141.965
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	433.496	533.496
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	2.885	2.885
Kostpris 30. juni 2023	2.885	2.885
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

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 nominal 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 gælds metode 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 nominal værdi.