

# I & K Finans ApS

c/o Kaj Sørensen  
Røglestien 2  
4030 Tune

CVR-nr. 73537614

## Årsrapport for 2016

(Opstillet uden revision eller review)

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. april 2017

---

Kaj Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning .....                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet ..... | 4  |
| Virksomhedsoplysninger .....                            | 5  |
| Ledelsesberetning .....                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis .....                          | 7  |
| Resultatopgørelse .....                                 | 9  |
| Balance .....   | 10 |
| Noter .....   | 12 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for I & K Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 3. marts 2017

### **Direktion**

Kaj Sørensen

**I & K Finans ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i I & K Finans ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for I & K Finans ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 opstilling 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.

Brøndby, den 3. marts 2017

### **CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 29198535

Morten Rasmussen

Registreret revisor

**I & K Finans ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | I & K Finans ApS<br>c/o Kaj Sørensen<br>Røglestien 2<br>4030 Tune                                    |
| CVR-nr.             | 73537614   |
| Stiftelsesdato      | 30. december 1983  |
| Regnskabsår         | 1. januar 2016 - 31. december 2016   |
| <b>Direktion</b>    | Kaj Sørensen   |
| <b>Revisor</b>      | CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Park Allé 350A, 2.<br>2605 Brøndby<br>CVR-nr.: 29198535 |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueforvaltning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 219.323, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 8.457.770, og en egenkapital på kr. 7.747.706.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for I & K Finans ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                   |      | <b>-27.843</b> | <b>-28.123</b> |
| Finansielle indtægter                           | 1    | 335.138        | 378.786        |
| Finansielle omkostninger                        | 2    | -25.840        | -22.091        |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>281.455</b> | <b>328.571</b> |
| Skat af årets resultat                          | 3    | -62.132        | -77.125        |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>219.322</b> | <b>251.446</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 0              | 101.200        |
| Overført resultat                               |      | 219.322        | 150.246        |
|   |      | <b>219.322</b> | <b>251.446</b> |

## Balance pr. 31. december 2016

|                                      | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                       |      |                  |                  |
| Tilgodehavende selskabsskat          |      | 26.393           | 55.645           |
| Andre tilgodehavender                |      | 2.924.633        | 3.453.459        |
| <b>Tilgodehavender</b>               |      | <b>2.951.025</b> | <b>3.509.104</b> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele  |      | 4.918.802        | 4.211.486        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b> |      | <b>4.918.802</b> | <b>4.211.486</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>          |      | <b>587.942</b>   | <b>552.870</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>             |      | <b>8.457.770</b> | <b>8.273.460</b> |
| <b>Aktiver</b>                       |      | <b>8.457.770</b> | <b>8.273.460</b> |

## Balance pr. 31. december 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat                        |      | 7.547.706        | 7.328.384        |
| Udbytte for regnskabsåret                |      | 0                | 101.200          |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4, 5 | <b>7.747.706</b> | <b>7.629.584</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 12.500           | 16.000           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 697.563          | 627.876          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>710.063</b>   | <b>643.876</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>710.063</b>   | <b>643.876</b>   |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>8.457.770</b> | <b>8.273.460</b> |
| Ejerskab                                 | 6    |                  |                  |

## Noter

|  | 2016             | 2015                    |                          |                  |
|--|------------------|-------------------------|--------------------------|------------------|
| <b>1. Finansielle indtægter</b>  |                  |                         |                          |                  |
| Andre finansielle indtægter  | 335.138          | 378.785                 |                          |                  |
|  | <b>335.138</b>   | <b>378.785</b>          |                          |                  |
| <b>2. Finansielle omkostninger</b>   |                  |                         |                          |                  |
| Andre finansielle omkostninger   | 25.840           | 22.091                  |                          |                  |
|  | <b>25.840</b>    | <b>22.091</b>           |                          |                  |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>   |                  |                         |                          |                  |
| Skat af årets resultat   | 61.908           | 77.127                  |                          |                  |
| Regulering af tidl. års skat   | 224              | -2                      |                          |                  |
|  | <b>62.132</b>    | <b>77.125</b>           |                          |                  |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>   |                  |                         |                          |                  |
| Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.  |                  |                         |                          |                  |
| Selskabskapital, primo   | 200.000          | 200.000                 |                          |                  |
|  | <b>200.000</b>   | <b>200.000</b>          |                          |                  |
| <b>5. Egenkapital</b>  |                  |                         |                          |                  |
|  | <b>Primo</b>     | <b>Udbetalt udbytte</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>Ultimo</b>    |
| Virksomhedskapital   | 200.000          | 0                       | 0                        | 200.000          |
| Overført resultat  | 7.328.384        | 0                       | 219.322                  | 7.547.706        |
| Udbytte for regnskabsåret  | 101.200          | -101.200                | 0                        | 0                |
|  | <b>7.629.584</b> | <b>-101.200</b>         | <b>219.322</b>           | <b>7.747.706</b> |
| <b>6. Ejerskab</b>   |                  |                         |                          |                  |
| Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne: |                  |                         |                          |                  |
| Kaj Sørensen, Røglestien 2, 4030 Tune.   |                  |                         |                          |                  |