

ÅRSRAPPORT 2015/16

Isodan Holding A/S

Maribovej 20
4960 Holeby

CVR nr. 21478237

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. november 2016

Dirigent

Jørgen Hansen Munter



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Isodan Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holeby, den 8. november 2016

Direktion



Jørgen Hansen Munter

Bestyrelse:



Svend Petersen



Jørgen Hansen Munter

Ulla Hasselby Larsen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Isodan Holding A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Isodan Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 8. november 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isodan Holding A/S for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel 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 afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 finansiel 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	304.472	-298.262
1. Personaleomkostninger	-275.707	0
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-93.086	-157.196
Andre driftsomkostninger	0	160.427
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-64.321	-295.031
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.822.485	2.153.459
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.127	8.421
Andre finansielle indtægter	4.454	179.359
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-64.833	0
Øvrige finansielle omkostninger	-127.919	-169.854
RESULTAT FØR SKAT	-2.073.977	1.876.354
Skat af årets resultat	38.891	25.914
ÅRETS RESULTAT	-2.035.086	1.902.268
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.956.782	2.153.459
Overført resultat	-78.304	-251.191
Disponeret i alt	-2.035.086	1.902.268

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Grunde og bygninger	1.414.800	1.440.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	280.582	348.469
Materielle anlægsaktiver i alt	1.695.382	1.788.469
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	43.587.239	45.291.693
Andre værdipapirer og kapitalandele	766.653	1.266.657
Andre tilgodehavender	9.619.899	9.619.899
Finansielle anlægsaktiver i alt	53.973.791	56.178.249
ANLÆGSAKTIVER I ALT	55.669.173	57.966.718
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	91.568
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.064.852
Andre tilgodehavender	3.739.583	439.958
Tilgodehavender i alt	3.739.583	4.596.378
Andre værdipapirer og kapitalandele	196.255	263.336
Værdipapirer og kapitalandele i alt	196.255	263.336
Likvide beholdninger	3.560.757	556.121
Likvide beholdninger i alt	3.560.757	556.121
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	7.496.595	5.415.835
AKTIVER I ALT	63.165.768	63.382.553

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER	2015/16	2014/15
4. Egenkapital		
5. Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	8.140.263	21.097.045
Overført resultat	27.411.508	16.489.810
EGENKAPITAL I ALT	45.551.771	47.586.855
Hensættelser til udskudt skat	2.038	8.869
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	2.038	8.869
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	144.153	192.878
Langfristede gældsforpligtelser i alt	144.153	192.878
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.005.547	134.297
Selskabsskat	2.945.639	0
Anden gæld	3.485.937	15.422.078
Periodeafgrænsningsposter	0	6.950
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.683	5.626
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.467.806	15.593.951
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	17.611.959	15.786.829
PASSIVER I ALT	63.165.768	63.382.553
6. Hovedaktivitet		
7. Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	272.762	0
Andre udgifter til social sikring	2.945	0
Personalemkostninger i alt	275.707	0
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	93.086	157.196
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	93.086	157.196
3. Finansielle anlægsaktiver		
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder		
Isodan Ejendomme A/S, Holeby, 100%		
Isodan Danmark A/S, Holeby, 100%		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	10.000.000	9.000.000
Overført fra frie reserver	0	1.000.000
Ultimo	10.000.000	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	21.097.045	18.943.586
Årets resultatandel	-1.956.782	2.153.459
Foreslået udbytte	-11.000.000	0
Ultimo	8.140.263	21.097.045
Overført resultat		
Primo	16.489.812	17.741.001
Overført fra resultatdisponering	-78.304	-251.191
Overført til/fra selskabskapital	0	-1.000.000
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	11.000.000	0
Ultimo	27.411.508	16.489.810
Egenkapital ultimo	45.551.771	47.586.855
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af 1.000.000 aktier á kr. 10. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		

Noter

6. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab og investeringsvirksomhed samt eje og drive kursusvirksomhed.

7. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.