

*Isenborg ApS  
Grøndalsvej 250  
8260 Viby J*

*CVR-nr: 21 59 04 44*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

*(19. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2017

\_\_\_\_\_  
Dirigent



Isenborg ApS

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13



Isenborg ApS

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Isenborg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 12. december 2017

**Direktion**

Bjarne Thomsen



Isenborg ApS

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Isenborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isenborg ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 opstillingen 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.

Viby J, den 12. december 2017

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer  
CVR-nr.: 16968137

Uffe S. Veigert  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne16532



Isenborg ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Isenborg ApS  
Grøndalsvej 250  
8260 Viby J

Telefon: 86 28 24 14  
E-mail: Borgportens.isenkram@mail.dk

CVR-nr.: 21 59 04 44  
Stiftet: 25. marts 1999  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Kundenr.: 3671763

**Direktion**

Bjarne Thomsen

**Revisor**

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer  
Vestre Kongevej 4 E  
8260 Viby J



Isenborg ApS

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået i afvikling af isenkramforretningen samt forvaltning af likvide midler.

Herudover er der sket fusion mellem Borgportens Isenkram ApS og Isenborg ApS, med Borgportens Isenkram ApS som fortsættende selskab. Selskabet videreføres under navnet Isenborg ApS.

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

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Isenborg ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Isenborg ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Selskabet er pr. 1. oktober 2016 fusioneret med moderselskabet Isenborg ApS. Sammenligningstallen er korrigeret i forhold dertil.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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



Isenborg ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	6-7 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital





Isenborg ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Udbytte

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

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Isenborg ApS

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>(111.490)</b>	<b>795.682</b>
1 Personalemkostninger.....	16.050	(1.171.740)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	(1.600)
Andre driftsomkostninger.....	(1.020)	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>(96.460)</b>	<b>(377.658)</b>
Andre finansielle indtægter.....	612	5.542
Andre finansielle omkostninger .....	(13.725)	(7.489)
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER</b> .....	<b>(109.573)</b>	<b>(379.605)</b>
Ekstraordinære poster.....	0	1.800.000
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>(109.573)</b>	<b>1.420.395</b>
Skat af årets resultat.....	4.408	(350.144)
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>(105.165)</b>	<b>1.070.251</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	(105.165)	1.070.251
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>(105.165)</b>	<b>1.070.251</b>



Isenborg ApS

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
 AKTIVER

	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	20.000	20.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Selskabsskat .....	1	0
Andre tilgodehavender .....	87	40.271
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>88</b>	<b>40.271</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.978.377</b>	<b>2.249.731</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.978.465</b>	<b>2.290.002</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.998.465</b>	<b>2.310.002</b>



Isenborg ApS

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overkurs ved emission .....	0	284.017
Overført resultat.....	1.105.002	926.150
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	206.800
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.605.002</b>	<b>1.916.967</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	4.400
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>4.400</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	57.500
Selskabsskat .....	0	50.366
Anden gæld .....	3.487	55.119
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	389.976	225.650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>393.463</b>	<b>388.635</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>393.463</b>	<b>388.635</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.998.465</b>	<b>2.310.002</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Isenborg ApS

NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	5
Lønninger .....	(23.009)	1.016.650
Andre omkostninger til social sikring .....	6.959	155.090
	<u>(16.050)</u>	<u>1.171.740</u>



Isenborg ApS

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	500.000	0	0	0	500.000
Overkurs ved emission .....	284.017	(284.017)	0	0	0
Overført resultat.....	926.150	284.017	0	(105.165)	1.105.002
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	206.800	0	(206.800)	0	0
	<b>1.916.967</b>	<b>0</b>	<b>(206.800)</b>	<b>(105.165)</b>	<b>1.605.002</b>



Isenborg ApS

NOTER

	2017	2016
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b> Ingen.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> Der er ingen panthæftelser eller sikkerhedsstillelser.		

