

# Isocola ApS

c/o Lars Jørgensen, Skovringen 27, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 28 84 68 27

## Årsrapport

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2019.

---

Lars Holger Jørgensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning              | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 5                  |
| Ledelsesberetning                                       | 6                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 7                  |
| Resultatopgørelse                                       | 9                  |
| Balance   | 10                 |
| Noter   | 12                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Isocola 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 16. januar 2019

### **Direktion**

Lars Holger Jørgensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i Isocola ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Isocola ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Selskabet har i regnskabsåret været i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, og har ydet lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet indfries via efterfølgende udbytteudlodning.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16. januar 2019

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Lotte Nørskov

Statsautoriseret revisor  
mne32825

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Isocola ApS  
c/o Lars Jørgensen  
Skovringen 27  
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 28 84 68 27  
Stiftet: 17. juni 2015  
Hjemsted: Rudersdal  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Lars Holger Jørgensen

**Revision**

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 24 t.kr. mod -192 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Isocola 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### 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 finansiell post.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

| <u>Note</u>                             | <u>2017/18</u>       | <u>2016/17</u>         |
|---|----------------------|------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                        | <b>-18.188</b>       | <b>-19.279</b>         |
| Andre finansielle indtægter             | 42.533               | 19.289                 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger       | <u>-195</u>          | <u>-191.615</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>24.150</b>        | <b>-191.605</b>        |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b><u>24.150</u></b> | <b><u>-191.605</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                      |                        |
| Overføres til overført resultat         | 24.150               | 0                      |
| Disponeret fra overført resultat        | <u>0</u>             | <u>-191.605</u>        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b><u>24.150</u></b> | <b><u>-191.605</u></b> |

## Balance 30. september

---

| <b>Aktiver</b>                                       |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Note   | 2018           | 2017           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                             |                |                |
| 2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 59.335         | 0              |
| Tilgodehavender i alt                                | 59.335         | 0              |
| Andre værdipapirer og kapitalandele                  | 4.137          | 2.997          |
| Værdipapirer i alt                                   | 4.137          | 2.997          |
| Likvide beholdninger                                 | 930.017        | 996.784        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                       | <b>993.489</b> | <b>999.781</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                                 | <b>993.489</b> | <b>999.781</b> |

## Balance 30. september

---

| <b>Passiver</b>                       |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Note                                  | 2018           | 2017           |
| <b>Egenkapital</b>                    |                |                |
| 3 Virksomhedskapital                  | 125.000        | 125.000        |
| 4 Overført resultat                   | 841.174        | 817.024        |
| <b>Egenkapital i alt</b>              | <b>966.174</b> | <b>942.024</b> |
| <br>                                  |                |                |
| <b>Gældsforpligtelser</b>             |                |                |
| Gæld til pengeinstitutter             | 740            | 0              |
| Anden gæld                            | 26.575         | 57.757         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 27.315         | 57.757         |
| <br>                                  |                |                |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>27.315</b>  | <b>57.757</b>  |
| <br>                                  |                |                |
| <b>Passiver i alt</b>                 | <b>993.489</b> | <b>999.781</b> |

## Noter

---

|  |                 | <u>2017/18</u>  | <u>2016/17</u>   |
|--|-----------------|---|--|
| <b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>                    |                 |   |  |
| Andre finansielle omkostninger                               |                 | 195   | 191.615  |
|  |                 | <u><b>195</b></u>                                     | <u><b>191.615</b></u>  |
| <br>   |                 |   |  |
| <b>2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b> |                 |   |  |
|  |                 | <b>Tilbagebetalte<br/>beløb i regn-<br/>skabsåret</b> | <b>Tilgodehaven-<br/>de i alt 30.<br/>september<br/>2018</b> |
| <b>Kategori</b>  | <b>Rentefod</b> |   |  |
| Direktion  | 10,05           | 10.330  | 59.335   |
| <br>   |                 |   |  |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>                                 |                 |   |  |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2017                           |                 | 125.000   | 125.000  |
|  |                 | <u><b>125.000</b></u>                                 | <u><b>125.000</b></u>  |
| <br>   |                 |   |  |
| <b>4. Overført resultat</b>                                  |                 |   |  |
| Overført resultat 1. oktober 2017                            |                 | 817.024   | 1.008.629  |
| Årets overførte overskud eller underskud                     |                 | 24.150  | -191.605   |
|  |                 | <u><b>841.174</b></u>                                 | <u><b>817.024</b></u>  |