I Say Holding ApS

Bjørn Nørgårds Vej 45, 7430 Ikast

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 30 50 65 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/4 2019

Britt Haunstrup Andreassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for I Say Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 16. april 2019

Direktion

Britt Haunstrup Andreassen Søren Andreassen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i I Say Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for I Say Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Holstebro, den 16. april 2019
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor
mne23324

Selskabsoplysninger

Selskabet	I Say Holding ApS Bjørn Nørgårds Vej 45 7430 Ikast CVR-nr.: 30 50 65 29 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Ikast-Brande
Direktion	Britt Haunstrup Andreassen Søren Andreassen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Handelsbanken Christian 8.s Vej 39a 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Bruttotab		**-284.750**	**-6.625**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.343.440	1.782.721
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-47.981	-50.851
Finansielle omkostninger	2	-124.630	-194.014
Resultat før skat		**886.079**	**1.531.231**
Skat af årets resultat	3	26.447	45.144
Årets resultat		**912.526**	**1.576.375**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	912.526	1.576.375
	912.526	**1.576.375**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	9.363.848	9.920.408
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	354.606	402.586
Finansielle anlægsaktiver		**9.718.454**	**10.322.994**
Anlægsaktiver		**9.718.454**	**10.322.994**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.106	12.958
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		70.000	70.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		314.999	502.568
Tilgodehavender		**414.105**	**585.526**
Likvide beholdninger		**0**	**560**
Omsætningsaktiver		**414.105**	**586.086**
Aktiver		**10.132.559**	**10.909.080**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.368.089	5.455.563
Egenkapital	6	**6.493.089**	**5.580.563**
Kreditinstitutter		2.224.070	3.388.813
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.000	4.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		468.032	1.326.480
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.681	101.300
Selskabsskat		276.530	457.424
Anden gæld		532.157	50.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.639.470**	**5.328.517**
Gældsforpligtelser		**3.639.470**	**5.328.517**
Passiver		**10.132.559**	**10.909.080**
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed gennem dattervirksomheder.

	2018	2017
	DKK	DKK
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	7.081	39.073
Andre finansielle omkostninger	117.549	154.941
	124.630	**194.014**
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-26.469	-45.144
Regulering af skat vedrørende tidligere år	22	0
	-26.447	**-45.144**

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	11.050.000	11.050.000
Kostpris 31. december	11.050.000	11.050.000
Værdireguleringer 1. januar	-1.129.592	-1.512.313
Valutakursregulering	-1.550	-8.275
Årets resultat	1.646.426	2.092.432
Udbytte til moderselskabet	-1.900.000	-1.400.000
Afskrivning på goodwill	-301.436	-301.436
Værdireguleringer 31. december	-1.686.152	-1.129.592
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**9.363.848**	**9.920.408**
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	2.110.056	2.411.492

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
I Say A/S	Them	DKK 3.170.000	100%
Ejendomsselskabet Knudlundvej 3, Them ApS	Them	DKK 50.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	62.500	62.500
Kostpris 31. december	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. januar	340.086	390.937
Årets resultat	-47.980	-50.851
Værdireguleringer 31. december	292.106	340.086
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**354.606**	**402.586**

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Why Not ApS	Them	DKK 125.000	50%

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	5.455.563	5.580.563
Årets resultat	0	912.526	912.526
Egenkapital 31. december	**125.000**	**6.368.089**	**6.493.089**

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for datterselskabet I Say A/S' engagement med pengeinstitut:

Bankindestående	0	560

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har overfor pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution for dets datterselskab Ejendomsselskabet Knudlundvej 3, Them ApS.

Selskabet har overfor pengeinstitut stillet sikkerhed i aktierne i dets datterselskaber.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 276.530. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabs-skatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I Say Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

8 **Anvendt regnskabspraksis** (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.