

# **Islands Organic ApS**

**c/o Laurids Siig Christensen, Sejerøvej 28, 4592 Sejerø**

**CVR-nr. 30 70 40 10**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2018.

---

Laurids Siig Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Islands Organic 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sejerø, den 29. juni 2018

### **Direktion**

Laurids Siig Christensen

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Islands Organic ApS c/o Laurids Siig Christensen Sejerøvej 28 4592 Sejerø
	CVR-nr.: 30 70 40 10
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 10. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Laurids Siig Christensen
<b>Dattervirksomhed</b>	Sejerø-Gæs A/S, Kalundborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at fungerer som holdingvirksomhed og 100% ejer af kapitalandelene i Sejerø-Gæs A/S. Selskabet har kun meget begrænset aktivitet herudover.

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

Årets resultat efter skat udgør -58.029 kr. mod -75.625 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Islands Organic 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.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

##### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Islands Organic ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-15.000</b>	<b>-7.500</b>
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-15.000</b>	<b>-7.500</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-33.603	-57.372
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-16.303</u>	<u>-15.703</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-64.906</b>	<b>-80.575</b>
3 Skat af årets resultat	<u>6.877</u>	<u>4.950</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-58.029</b>	<b>-75.625</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-33.603	-57.372
Disponeret fra overført resultat	<u>-24.426</u>	<u>-18.253</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-58.029</b>	<b>-75.625</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	551.818	585.421
Finansielle anlægsaktiver i alt	551.818	585.421
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>551.818</b>	<b>585.421</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	17.171	10.294
Tilgodehavende selskabsskat	10.000	10.000
Tilgodehavender i alt	27.171	20.294
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>27.171</b>	<b>20.294</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>578.989</b>	<b>605.715</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.818	85.421
7 Overført resultat	-106.659	-82.233
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>70.159</b>	<b>128.188</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	412.746	388.990
Langfristede gældsforpligtelser i alt	412.746	388.990
Anden gæld	96.084	88.537
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	96.084	88.537
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>508.830</b>	<b>477.527</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>578.989</b>	<b>605.715</b>

## 8 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.795	14.999
Andre finansielle omkostninger	<u>508</u>	<u>704</u>
	<b><u>16.303</u></b>	<b><u>15.703</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-6.877</u>	<u>-4.950</u>
	<b><u>-6.877</u></b>	<b><u>-4.950</u></b>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Opskrivninger primo 1. januar	85.421	142.793
Årets resultat	<u>-33.603</u>	<u>-57.372</u>
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b><u>51.818</u></b>	<b><u>85.421</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>551.818</u></b>	<b><u>585.421</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Sejerø-Gæs A/S	Kalundborg	100 %

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar	85.421	142.793
Resultatandel	-33.603	-57.372
	<b>51.818</b>	<b>85.421</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-82.233	-63.980
Årets overførte overskud eller underskud	-24.426	-18.253
	<b>-106.659</b>	<b>-82.233</b>

## **8. Eventualposter** **Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.