
Isak Nielsen Holding ApS

Ålhøj 6, 2970 Hørsholm

Årsrapport for 2017

(regnskabsår 1/1 - 30/6)

CVR-nr. 31 08 33 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/11 2017

Isak Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2017 for Isak Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 11. november 2017

Direktion

Isak Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Isak Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isak Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Skive, den 11. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Isak Nielsen Holding ApS
Ålhøj 6
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 31 08 33 46
Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni
Regnskabsår: 10. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Isak Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokathuset Funch & Nielsen P/S
Resenvej 83
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	Note	01.01 - 30.06 2017 DKK	01.01 - 31.12 2016 DKK
Andre eksterne omkostninger		-5.000	-1.250
Resultat før finansielle poster		-5.000	-1.250
Finansielle indtægter	2	6.292	18.962
Finansielle omkostninger	3	-3.274	-47.387
Resultat før skat		-1.982	-29.675
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.982	-29.675

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.982	-29.675
		-1.982	-29.675

Balance 30. juni

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	425.625	503.238
Finansielle anlægsaktiver		425.625	503.238
Anlægsaktiver		425.625	503.238
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		250.000	252.782
Andre tilgodehavender		12.500	6.250
Tilgodehavender		262.500	259.032
Værdipapirer		15.634	0
Likvide beholdninger		84.841	12.500
Omsætningsaktiver		362.975	271.532
Aktiver		788.600	774.770
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		479.036	481.018
Egenkapital	5	605.036	607.018
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		178.564	167.752
Anden gæld		5.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		183.564	167.752
Gældsforpligtelser		183.564	167.752
Passiver		788.600	774.770
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af aktier og anparter samt kapitalanbringelse i øvrigt.

	01.01 - 30.06 2017 DKK	01.01 - 31.12 2016 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	6.250	18.962
Andre finansielle indtægter	42	0
	6.292	18.962
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	47.387
Andre finansielle omkostninger	3.274	0
	3.274	47.387

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	550.625	550.625
Afgang i årets løb	-125.000	0
Kostpris 30. juni	<u>425.625</u>	<u>550.625</u>
Værdireguleringer 1. januar	-47.387	0
Årets afgang	47.387	0
Andre reguleringer	0	-47.387
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>	<u>-47.387</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>425.625</u>	<u>503.238</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Nielsen & Langballe Ejendomme A/S	Aars	1.702.500	25%

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	126.000	481.018	607.018
Årets resultat	0	-1.982	-1.982
Egenkapital 30. juni	<u>126.000</u>	<u>479.036</u>	<u>605.036</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution over for Nielsen & Langballe Ejendomme A/S' mellemværende med real- og kreditinstitut.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isak Nielsen Holding ApS for 2017 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 2017 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Finansielle gældsforpligtelser

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