

Isak Nielsen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Stakkeledet 72, 2970 Hørsholm

CVR-nummer 31 08 33 46

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2023

Isak Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Isak Nielsen Holding ApS Stakkeledet 72 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Hørsholm
Direktion	Isak Nielsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. november 2007
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været besiddelse af aktier og anparter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter.

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet dets kapitalandele i kapitalinteresser, salget har medført et regnskabsmæssigt tab på t.kr. 1.609.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. Selskabets anpartshaver har tilkendegivet at støtte finansielt op om selskabet og at træde tilbage med sit tilgodehavende t.kr. 1.262.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Isak Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 22. december 2023.

Direktion

Isak Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Isak Nielsen Holding ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Isak Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Helsingør, den 22. december 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Isak Nielsen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraxis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser. Udbytte fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/23	2022/21
Andre eksterne omkostninger	11.250	8.000
Resultat af primær drift	-11.250	-8.000
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	-1.609.490	0
Finansielle indtægter	19.948	3.245
Finansielle omkostninger	39.629	21.431
Resultat før skat	-1.640.421	-26.186
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.640.421	-26.186
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-1.640.421	-26.186
Disponeret	-1.640.421	-26.186

Balance 30. juni 2023

Aktiver

Note	2023	2022
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.000	0
4 Kapitalandele i kapitalinteresser	0	25.092.292
Langfristede tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	283.865
Andre langfristede tilgodehavender	21	34
Finansielle anlægsaktiver	1.021	25.376.191
Anlægsaktiver	1.021	25.376.191
Andre tilgodehavender	50.000	50.000
Tilgodehavender	50.000	50.000
5 Værdipapirer	51.372	77.006
Likvide beholdninger	16.310	14.747
Omsætningsaktiver	117.682	141.753
Aktiver i alt	118.703	25.517.944

Balance 30. juni 2023

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	-1.281.648	358.773
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	-1.155.648	484.773
6 Anden langfristet gæld	0	24.666.667
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.262.128	325.479
Langfristet gæld	1.262.128	24.992.146
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.000	1.000
Skyldig selskabsskat	0	1.782
Anden gæld	11.223	38.243
Kortfristet gæld	12.223	41.025
Gæld i alt	1.274.351	25.033.171
Passiver i alt	118.703	25.517.944
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Fortsat drift		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2021	126.000	384.959	113.000	623.959
Udbetalt udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-26.186	0	-26.186
Egenkapital 30. juni 2022	126.000	358.773	0	484.773
Egenkapital 1. juli 2022	126.000	358.773	0	484.773
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.640.421	0	-1.640.421
Egenkapital 30. juni 2023	126.000	-1.281.648	0	-1.155.648

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2022/21
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	0	0
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	0	0
Årets tilgang	1.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	1.000	0
Værdireguleringer pr. 1. juli	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer pr. 30 juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.000	0

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2022/21
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. juli	25.092.292	425.625
Årets tilgang	0	24.666.667
Årets afgang	25.092.292	0
Anskaffelsessum 30. juni	0	25.092.292
Værdireguleringer pr. 1. juli	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer pr. 30 juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	25.092.292
5 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede værdipapirer	51.372	13.536
6 Anden langfristet gæld		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	24.666.667
Forfald inden 1 år	0	0
	0	24.666.667
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter til årsregnskabet

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kapitalinteressen Nielsen & Langballe Ejendomme A/S' mellemværende med realkreditinstitutter og kreditinstitutter.

9 Fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. Selskabets anpartshaver har tilkendegivet at støtte finansielt op om selskabet og at træde tilbage med sit tilgodehavende t.kr. 1.262.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Isak Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Isak Nielsen

Dirigent

ID: 36f79846-2255-4f38-8f8c-8554204a46fa

Tidspunkt for underskrift: 27-12-2023 kl.: 10:36:10

Underskrevet med MitID



Isak Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Isak Nielsen

Direktør

ID: 36f79846-2255-4f38-8f8c-8554204a46fa

Tidspunkt for underskrift: 27-12-2023 kl.: 10:36:10

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: 99f3239f-b191-4f1c-8c7b-5c62a231658f

Tidspunkt for underskrift: 27-12-2023 kl.: 10:37:34

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: cec52aWkmUq251452426

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.