

# FUNDER & OSTENFELD

SAGSKOPI

## ISIS Næstved Holding ApS

Indre Vordingborg 34T

4700 Næstved

CVR-nr. 31 58 13 70

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2017



---

Anette Christoffersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for ISIS Næstved 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 15. maj 2017

**Direktion**



Anette Christoffersen  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i ISIS Næstved Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ISIS Næstved Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 15. maj 2017

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77



Stig Ostfeld

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

ISIS Næstved Holding ApS  
Indre Vordingborg 34T  
4700 Næstved

CVR-nr.: 31 58 13 70  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Næstved

**Direktion**

Anette Christoffersen, direktør

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut**

Sydbank A/S  
Axeltorv 4  
4700 Næstved



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er investering i værdipapirer.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 51.018, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.235.274.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ISIS Næstved Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B- og C-virksomheder. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

- Egenkapitalen forøges med t.kr. 51, hvoraf t.kr. 51 vedrører reklassifikation af sidste års udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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 omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

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.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-33.421	-24.987
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-33.421</b>	<b>-24.987</b>
Finansielle indtægter	1	100.139	59.015
Finansielle omkostninger	2	-1.026	-1.583
<b>Resultat før skat</b>		<b>65.692</b>	<b>32.445</b>
Skat af årets resultat		-14.674	-7.943
<b>Årets resultat</b>		<b>51.018</b>	<b>24.502</b>
Foreslået udbytte		51.700	50.600
Ekstraordinært udbytte		87.786	266.700
Overført resultat		-88.468	-292.798
		<b>51.018</b>	<b>24.502</b>



FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	58.663	0
Selskabsskat		<u>1.871</u>	<u>8.090</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>60.534</u></b>	<b><u>8.090</u></b>
Værdipapirer		<u>2.184.556</u>	<u>2.178.664</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>2.184.556</u></b>	<b><u>2.178.664</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>7.586</u></b>	<b><u>62.090</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.252.676</u></b>	<b><u>2.248.844</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.252.676</u></b>	<b><u>2.248.844</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.970.788	1.792.557
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Udbetalt ekstra-ordinært udbytte		87.786	266.700
<b>Egenkapital</b>	4	<u>2.235.274</u>	<u>2.234.857</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.808
Anden gæld		17.402	12.179
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>17.402</u>	<u>13.987</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>17.402</u>	<u>13.987</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.252.676</u>	<u>2.248.844</u>
Eventualposter m.v.	5		



Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Udbytte værdipapirer	64.339	53.607
Kursreguleringer	35.800	5.408
	<u>100.139</u>	<u>59.015</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.026	1.493
Kursreguleringer omkostninger	0	90
	<u>1.026</u>	<u>1.583</u>
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>58.663</u>	<u>0</u>

**Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**

**Direktion**

Rentefod (%) 10,00% 0,00%

Ved regnskabsårets udløb er opstået et kapitalejrlån. Lånet er forrentet med 10,00% p.a. Lånet bliver indfriet ved udlodning af ekstraordinært udbytte.

**4 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Udbetalt ekstra- ordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	2.059.256	50.600	266.700	2.501.556
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.600	0	-50.600
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-266.700	-266.700
Årets resultat	0	-88.468	51.700	87.786	51.018
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u>125.000</u>	<u>1.970.788</u>	<u>51.700</u>	<u>87.786</u>	<u>2.235.274</u>

**Noter til årsrapporten**

**5 Eventualposter m.v.**

Selskabet har ikke forpligtelser udover hvad der fremgår af årsregnskabet.