

# FUNDER & OSTENFELD

SAGSKOPI

## ISIS Næstved Holding ApS

Indre Vordingborg 34T

4700 Næstved

CVR-nr. 31 58 13 70

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. maj 2016



---

Anette Christoffersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	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 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 25. maj 2016

**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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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 25. maj 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

*Stiig*

Stiig Ostfeld

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

ISIS Næstved Holding ApS  
Indre Vordingborg 34T  
4700 Næstved

CVR-nr.: 31 58 13 70  
Regnskabsår: 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 24.502, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.184.257.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ISIS Næstved Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### 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.

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, m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter- og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Finansielle omsætningsaktiver

Finansielle omsætningsaktiver, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-24.987</u>	<u>-26.475</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-24.987</b>	<b>-26.475</b>
Finansielle indtægter	1	59.015	62.562
Finansielle omkostninger		<u>-1.583</u>	<u>-4.680</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>32.445</b>	<b>31.407</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-7.943</u>	<u>-7.502</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>24.502</u></b>	<b><u>23.905</u></b>
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Ekstraordinært udbytte		266.700	0
Overført resultat		<u>-292.798</u>	<u>-25.995</u>
		<b><u>24.502</u></b>	<b><u>23.905</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Selskabsskat		<u>8.090</u>	<u>37.167</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>8.090</u>	<u>37.167</u>
Værdipapirer		<u>2.178.664</u>	<u>2.457.517</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>2.178.664</u>	<u>2.457.517</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>62.090</u>	<u>10.446</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.248.844</u>	<u>2.505.130</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.248.844</u></u>	<u><u>2.505.130</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.792.557	2.315.355
Udbetalt ekstraordinært udbytte		266.700	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b>2.184.257</b>	<b>2.440.355</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3	1.808	0
Anden gæld		12.179	14.875
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>64.587</b>	<b>64.775</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>64.587</b>	<b>64.775</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.248.844</b>	<b>2.505.130</b>
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renter, obligationer	0	5.503
Kursreguleringer	5.408	0
Rentegodtgørelse selskabsskat	0	44
Renter, bankindestående	23	-201
Aktieudbytte	51.965	57.216
Renter, mellemregning, hovedaktionær	1.619	0
	<u>59.015</u>	<u>62.562</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	7.943	7.426
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	76
	<u>7.943</u>	<u>7.502</u>

**3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der er i løbet af regnskabsåret opstået et kapitalejerlån på kr. 25.000, som er indfriet før statusdag. Lånet er blevet forrentet med 10,2% p.a.

**4 Egenkapital**

	Selskabs-	Overført	Udbetalt	
	kapital	resultat	ekstraordinært	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>udbytte</u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	2.085.355	0	2.210.355
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	266.700	266.700
Årets resultat	0	-242.198	0	-242.198
Foreslået udbytte	0	-50.600	0	-50.600
<b>Egenkapital 31. december</b>				
<b>2015</b>	<u>125.000</u>	<u>1.792.557</u>	<u>266.700</u>	<u>2.184.257</u>

**Noter til årsrapporten**

**4 Egenkapital (Fortsat)**

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele à nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

**5 Eventualposter m.v.**

Selskabet har ikke forpligtelser udover hvad der fremgår af årsregnskabet.