

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

IS Holding ApS

Malling Bjergevej 51
8340 Malling

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25-05-2016

Ingrid Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	IS Holding ApS Malling Bjergevej 51 8340 Malling
	CVR-nr: 32 44 94 25
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2015 Regnskabsårets slutdato 31. december 2015
Direktion	Ingrid Sommer
Revision	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bank	Nykredit Bank Domkirkepladsen 1 8100 Aarhus C
Generalforsamlingsdato	25-05-2016
Dirigent	Ingrid Sommer

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt aflagt årsrapporten for 2015 for IS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 23. maj 2016

Direktion:

Ingrid Sommer

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i IS Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl,

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Aarhus, den 23. maj 2016

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udgør et overskud på 818 t.DKK, er i overensstemmelse med forventningerne.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for IS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, jf. årsregnskabslovens § 110.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den tilknyttede virksomheds resultat efter eliminering af eventuel andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill i posten "Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttet virksomhed".

I resultatopgørelsen indregnes den associerede virksomheds resultat efter eliminering af eventuel andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill i posten "Indtægt af kapitalinteresse i associeret virksomhed".

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte på egenkapitalen. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat. Indregning af ekstraordinære poster medfører, at den skat, der indregnes i resultatopgørelsen klassificeres som henholdsvis skat af ordinært resultat og skat af ekstraordinært resultat.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Andre eksterne udgifter		-12.585	-12.877
Resultat før finansielle poster		-12.585	-12.877
Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder	1	774.114	1.598.298
Finansielle indtægter	2	133.362	239.047
Finansielle udgifter	3	-64.051	-132.455
Resultat før skat		830.840	1.692.013
Skat af resultat	4	-13.331	-23.020
Årets resultat		817.509	1.668.993
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		291.774	876.456
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-101.465	742.637
Ekstraordinært udbytte		627.200	0
Udbytte for regnskabsåret		0	49.900
Fordelt		817.509	1.668.993

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.801.999	3.071.511
Finansielle anlægsaktiver		1.801.999	3.071.511
Anlægsaktiver		1.801.999	3.071.511
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	7.336.981
Andre tilgodehavender		2.808.707	13.500
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
Tilgodehavende udbytte		1.000.000	1.500.000
Tilgodehavender		3.808.707	8.850.481
Likvide beholdninger		4.475.555	6.131
Omsætningsaktiver		8.284.262	8.856.612
Aktiver i alt		10.086.261	11.928.123

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Selskabskapital	6	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.676.998	1.778.463
Overført resultat		5.756.764	5.464.990
Egenkapital	7	7.558.762	7.368.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.503	12.503
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.424.280	3.830.552
Selskabsskat		13.331	23.020
Anden gæld		60.852	643.695
Skyldigt udbytte		16.533	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser		2.527.499	4.559.670
Gældsforpligtelser		2.527.499	4.559.670
Passiver i alt		10.086.261	11.928.123
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		

Noter

	2015	2014
1 Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder		
Resultat i dattervirksomheder	774.114	1.598.298
Afskrivning af merværdi	0	0
	774.114	1.598.298
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægt, mellemværende med tilknyttede virksomheder	59.259	239.047
Andre renteindtægter	74.103	0
	133.362	239.047
3 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	0	0
Renter, mellemregning med tilknyttede selskaber	64.051	132.211
Renter kreditorer	0	0
Rentetillæg selskabsskat m.v..	0	244
	64.051	132.455
4 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	13.331	23.020
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	13.331	23.020

Noter

	2015	2014
6 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 500 DKK og multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været bevægelse på anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

7 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning e. indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Overført resultat 1. januar	125.000	1.778.463	5.464.990	7.368.453
Årets resultat		-101.465	291.774	190.309
	125.000	1.676.998	5.756.764	7.558.762

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 Eventualforpligtelser

Selskabets kautionerer for tredjemands realkreditlån med en restgæld på balancetidspunktet på 376 t.DKK.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

10 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ingrid Sommer, Malling Bjergervej 51, Malling