

**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 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 14-05-2019.

Ingrid Sommer  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 13. maj 2019

### **Direktion:**

Ingrid Sommer

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i IS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IS Holding ApS for 1. januar 2018 -31. december 2018 på grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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.

Aarhus, den 13. maj 2019

**Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup  
statsautoriseret revisor  
mne9795

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	IS Holding ApS Malling Bjergevej 51 8340 Malling
	CVR-nr: 32 44 94 25
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2018 Regnskabsårets slutdato 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Ingrid Sommer
<b>Revisor</b>	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
<b>Bank</b>	Nykredit Bank Domkirkepladsen 1 8100 Aarhus C
<b>Generalforsamlingsdato</b>	14-05-2019
<b>Dirigent</b>	Ingrid Sommer

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser for regnskabsåret et underskud på 2.025 t.DKK

Underskuddet skyldes dels underskud i selskabets datterselskab og dels tab på selskabets værdipapirbeholdning.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

## Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

## Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Andre eksterne udgifter		-31.556	-20.061
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-31.556</b>	<b>-20.061</b>
Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder	1	-1.847.787	305.911
Finansielle indtægter	2	37.380	232.210
Finansielle udgifter	3	-231.549	-34.907
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.073.512</b>	<b>483.153</b>
Skat af resultat	4	48.838	-39.106
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.024.674</b>	<b>444.047</b>
<b>Overskudsdisponering:</b>			
Overført til overført overskud		-1.669.279	861.136
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-929.395	-1.694.089
Ekstraordinært udbytte		574.000	1.277.000
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Fordelt</b>		<b>-2.024.674</b>	<b>444.047</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018	2017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	1.054.395
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>1.054.395</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>1.054.395</b>
Udskudt skatteaktiv		48.838	0
Andre tilgodehavender		0	2.321.687
Tilgodehavende selskabsskat		0	73.798
<b>Tilgodehavender</b>		<b>48.838</b>	<b>2.395.485</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>4.122.049</b>	<b>4.340.607</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.808.024</b>	<b>11.121</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.978.911</b>	<b>6.747.213</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.978.911</b>	<b>7.801.608</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2018	2017
Selskabskapital	6	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	929.395
Overført resultat		3.743.188	5.412.467
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>3.868.188</b>	<b>6.466.862</b>
Hensættelse til dækning af underbalance i dattervirksomhed		1.293.392	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.293.392</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		586.042	802.097
Selskabsskat		13.668	124.742
Anden gæld		205.121	395.407
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>817.331</b>	<b>1.334.746</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>817.331</b>	<b>1.334.746</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.978.911</b>	<b>7.801.608</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

# Noter

	2018	2017
<b>1 Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultat i dattervirksomheder	-1.847.787	305.911
Afskrivning af merværdi	0	0
	<b>-1.847.787</b>	<b>305.911</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægt, mellemværende med tilknyttede virksomheder	0	0
Kursregulering af værdipapirer	7.644	182.272
Andre renteindtægter	28.450	49.938
Rentegodtgørelse selskabsskat m.v..	1.286	0
	<b>37.380</b>	<b>232.210</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter pengeinstitutter	2.827	4.112
Renter, mellemregning med tilknyttede selskaber	14.743	28.985
Andre renteudgifter	4.103	1.243
Kursregulering af værdipapirer	204.836	0
Rentetillæg selskabsskat m.v..	5.040	567
	<b>231.549</b>	<b>34.907</b>
<b>4 Selskabsskat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	0	39.106
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-48.838	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-48.838</b>	<b>39.106</b>

## Noter

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i dattervirk- somheder
Anskaffelsespris 1. januar	125.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	929.395
Årets værdiregulering	-1.847.787
Afskrivning af merværdi	0
Værdiregulering på årets afgang tilbageført	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	-500.000
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.418.392</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>-1.293.392</u></b>
Der indgår i balancen således:	
Finansielle anlægsaktiver	0
Hensatte forpligtelser	1.293.392
Bogført værdi af merværdi 31. december	<u>0</u>

	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme-/ ejerandel
<b>Tilknyttede virksomheder</b>			
Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS	Aarhus	125.000	100 %

	2018	2017
<b>6 Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

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.

## Noter

### 7 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning e. indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Overført resultat 1. januar	125.000	929.395	5.412.467	0	6.466.862
Årets resultat		-929.395	-1.669.279	0	-2.598.674
	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>3.743.188</b>	<b>0</b>	<b>3.868.188</b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte 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

# Noter

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for IS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

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 tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes de tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af eventuel andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill i posten "Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder".

### 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 balancen. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat.

## Noter

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

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

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

Tilknyttede 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.