

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 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 28-05-2018.

Ingrid Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. 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 22. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 22. maj 2018

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	IS Holding ApS Malling Bjergevej 51 8340 Malling
	CVR-nr: 32 44 94 25
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2017 Regnskabsårets slutdato 31. december 2017
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	28-05-2018
Dirigent	Ingrid Sommer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udgør et overskud på 444 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Andre eksterne udgifter		-20.061	-27.568
Resultat før finansielle poster		-20.061	-27.568
Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder	1	305.911	946.486
Finansielle indtægter	2	232.210	54.516
Finansielle udgifter	3	-34.907	-46.571
Resultat før skat		483.153	926.863
Skat af resultat	4	-39.106	4.290
Årets resultat		444.047	931.153
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		861.136	-1.205.433
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.694.089	946.486
Ekstraordinært udbytte		1.277.000	1.190.100
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		444.047	931.153

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.054.395	2.748.485
Finansielle anlægsaktiver		1.054.395	2.748.485
Anlægsaktiver		1.054.395	2.748.485
Andre tilgodehavender		2.321.687	2.517.607
Tilgodehavende selskabsskat		73.798	261.354
Tilgodehavende udbytte		0	0
Tilgodehavender		2.395.485	2.778.961
Værdipapirer		4.340.607	0
Likvide beholdninger		11.121	4.483.562
Omsætningsaktiver		6.747.213	7.262.523
Aktiver i alt		7.801.608	10.011.008

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Selskabskapital	6	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		929.395	2.623.484
Overført resultat		5.412.467	4.551.331
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	7	6.466.862	7.299.815
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		802.097	2.332.215
Selskabsskat		124.742	257.064
Anden gæld		395.407	109.414
Kortfristede gældsforpligtelser		1.334.746	2.711.193
Gældsforpligtelser		1.334.746	2.711.193
Passiver i alt		7.801.608	10.011.008
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder		
Resultat i dattervirksomheder	305.911	946.486
Afskrivning af merværdi	0	0
	<u>305.911</u>	<u>946.486</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægt, mellemværende med tilknyttede virksomheder	0	0
Kursregulering af værdipapirer	182.272	0
Andre renteindtægter	49.938	54.516
	<u>232.210</u>	<u>54.516</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	4.112	639
Renter, mellemregning med tilknyttede selskaber	28.985	44.589
Andre renteudgifter	1.243	1.219
Rentetillæg selskabsskat m.v..	567	124
	<u>34.907</u>	<u>46.571</u>
4 Selskabsskat		
Beregnet skat af årets resultat	39.106	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	-4.290
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>39.106</u>	<u>-4.290</u>

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i dattervirk- somheder						
Anskaffelsespris 1. januar	125.001						
Årets tilgang	0						
Årets afgang	-1						
Anskaffelsespris 31. december	<u>125.000</u>						
Værdireguleringer 1. januar	2.623.484						
Årets værdiregulering	305.910						
Afskrivning af merværdi	0						
Værdiregulering på årets afgang tilbageført	1						
Afsat udbytte for regnskabsåret	-2.000.000						
Værdireguleringer 31. december	<u>929.395</u>						
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.054.395</u>						
Bogført værdi af merværdi 31. december	<u>0</u>						
	<table> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Hjemsted</th> <th style="text-align: center;">Selskabs- kapital</th> <th style="text-align: center;">Stemme-/ ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;"><u> </u></td> <td style="text-align: center;"><u> </u></td> <td style="text-align: center;"><u> </u></td> </tr> </tbody> </table>	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme-/ ejerandel	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme-/ ejerandel					
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>					
Tilknyttede virksomheder							
Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS	Aarhus	125.000 100 %					

Noter

	2017	2016
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	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Overført resultat 1. januar	125.000	2.623.484	4.551.331	0	7.299.815
Årets resultat		-1.694.089	861.136	0	-832.953
	125.000	929.395	5.412.467	0	6.466.862

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 Eventualforpligtelser

Selskabets kautionerer for tredjemands realkreditlån med en restgæld på balancetidspunktet på 333 t.DKK.

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 kildeskatte på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte 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 forpligtelse 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 egenkapitalen. 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 anskaffelseshæder 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.