

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 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18-05-2017

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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. 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 3. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 3. maj 2017

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	IS Holding ApS Malling Bjergevej 51 8340 Malling
	CVR-nr: 32 44 94 25
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2016 Regnskabsårets slutdato 31. december 2016
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	18-05-2017
Dirigent	Ingrid Sommer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udgør et overskud på 931 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	2016	2015
Andre eksterne udgifter		-27.568	-12.585
Resultat før finansielle poster		-27.568	-12.585
Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder	2	946.486	774.114
Finansielle indtægter	3	54.516	133.362
Finansielle udgifter	4	-46.571	-64.051
Resultat før skat		926.863	830.840
Skat af resultat	5	4.290	-13.331
Årets resultat		931.153	817.509
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-1.205.433	291.774
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		946.486	-101.465
Ekstraordinært udbytte		1.190.100	627.200
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		931.153	817.509

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	2.748.485	1.801.999
Finansielle anlægsaktiver		2.748.485	1.801.999
Anlægsaktiver		2.748.485	1.801.999
Andre tilgodehavender		2.517.607	2.808.707
Tilgodehavende selskabsskat		261.354	0
Tilgodehavende udbytte		0	1.000.000
Tilgodehavender		2.778.961	3.808.707
Likvide beholdninger		4.483.562	4.475.555
Omsætningsaktiver		7.262.523	8.284.262
Aktiver i alt		10.011.008	10.086.261

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
Selskabskapital	7	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.623.484	1.676.998
Overført resultat		4.551.331	5.756.764
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	8	7.299.815	7.558.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.503
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.332.215	2.424.280
Selskabsskat		257.064	13.331
Anden gæld		109.414	77.385
Kortfristede gældsforpligtelser		2.711.193	2.527.499
Gældsforpligtelser		2.711.193	2.527.499
Passiver i alt		10.011.008	10.086.261
Anvendt regnskabspraksis	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		

Anvendt regnskabspraksis

1 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.

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

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

Ændringen har ikke nogen beløbsmæssig konsekvenser for hverken regnskabsåret 2015 eller regnskabsåret 2016

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. 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".

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.

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 anskaffelsesværdien 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.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder		
Resultat i dattervirksomheder	946.486	774.114
Afskrivning af merværdi	0	0
	<u>946.486</u>	<u>774.114</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægt, mellemværende med tilknyttede virksomheder	54.516	59.259
Andre renteindtægter	0	74.103
	<u>54.516</u>	<u>133.362</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	639	0
Renter, mellemregning med tilknyttede selskaber	44.589	64.051
Andre renteudgifter	1.219	0
Rentetillæg selskabsskat m.v..	124	0
	<u>46.571</u>	<u>64.051</u>
5 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	0	13.331
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-4.290	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>-4.290</u>	<u>13.331</u>

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i dattervirk- somheder		
	<u> </u>		
Anskaffelsespris 1. januar	125.001		
Årets tilgang	0		
Årets afgang	0		
Anskaffelsespris 31. december	<u>125.001</u>		
Værdireguleringer 1. januar	1.676.998		
Årets værdiregulering	946.486		
Afskrivning af merværdi	0		
Værdiregulering på årets afgang tilbageført	0		
Afsat udbytte for regnskabsåret	0		
Værdireguleringer 31. december	<u>2.623.484</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.748.485</u>		
Bogført værdi af merværdi 31. december	<u>0</u>		
	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Stemme-/</u>
		<u>kapital</u>	<u>ejerandel</u>
Tilknyttede virksomheder			
Klinik for Tandsundhed ApS	Aarhus	125.000	100 %
Investeringselskabet af 1/12 1997 ApS	Aarhus	310.000	100 %

Noter

	2016	2015
7 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.

8 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning e. indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Overført resultat 1. januar	125.000	1.676.998	5.756.764	0	7.558.762
Årets resultat		946.486	-1.205.433	0	-258.947
	125.000	2.623.484	4.551.331	0	7.299.815

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Eventualforpligtelser

Selskabets kautionerer for tredjemands realkreditlån med en restgæld på balancetidspunktet på 355 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.

11 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