

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 2019 - 31. december 2019**

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 12-06-2020.

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
Egenkapitalbevægelser	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 19. maj 2020

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 2019 -31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalbevægelser 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 revisorerets 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 19. maj 2020

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 2019 Regnskabsårets slutdato 31. december 2019
Direktion	Ingrid Sommer
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bank	Nykredit Bank Domkirkepladsen 1 8100 Aarhus C
Generalforsamlingsdato	12-06-2020
Dirigent	Ingrid Sommer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser for regnskabsåret et overskud på 1.418 t.DKK

Resultatet anses for utilfredsstillende.

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	2019	2018
Andre eksterne udgifter		-29.514	-31.556
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		-29.514	-31.556
Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder	2	996.757	-1.847.787
Finansielle indtægter	3	571.805	37.380
Finansielle udgifter	4	-5.911	-231.549
Resultat før skat		1.533.137	-2.073.512
Skat af resultat	5	-115.249	48.838
Årets resultat		1.417.888	-2.024.674
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		1.088.588	-1.669.279
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-929.395
Ekstraordinært udbytte		274.000	574.000
Udbytte for regnskabsåret		55.300	0
Fordelt		1.417.888	-2.024.674

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		455.982	0
Udskudt skatteaktiv		0	48.838
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
Tilgodehavender		455.982	48.838
Værdipapirer		4.631.279	4.122.049
Likvide beholdninger		59.698	1.808.024
Omsætningsaktiver		5.146.959	5.978.911
Aktiver i alt		5.146.959	5.978.911

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
Selskabskapital	7	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		4.831.776	3.743.188
Forslag til udbytte for regnskabsåret		55.300	0
Egenkapital		5.012.076	3.868.188
Hensættelse til dækning af underbalance i dattervirksomhed		0	1.293.392
Hensatte forpligtelser		0	1.293.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	586.042
Selskabsskat		13.137	13.668
Anden gæld		109.246	205.121
Kortfristede gældsforpligtelser		134.883	817.331
Gældsforpligtelser		134.883	817.331
Passiver i alt		5.146.959	5.978.911
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2019

	Anparts- kapital	Nettop- skrivning e. indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo 1. januar	125.000	0	3.743.188	0	3.868.188
Årets resultat		0	1.088.588	55.300	1.088.588
Saldo 31. december	125.000	0	4.831.776	55.300	4.956.776

Noter

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	0
Pensioner	0	0
Sociale bidrag	0	0
	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
2 Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder		
Resultat i dattervirksomheder	996.757	-1.847.787
Afskrivning af merværdi	0	0
	996.757	-1.847.787
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	628	0
Renteindtægt, mellemværende med tilknyttede virksomheder	0	0
Udbytte fra værdipapirer	227.453	0
Kursregulering af værdipapirer	330.009	7.644
Andre renteindtægter	0	28.450
Rentegodtgørelse selskabsskat m.v..	13.715	1.286
	571.805	37.380
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	2	2.827
Renter, mellemregning med tilknyttede selskaber	0	14.743
Andre renteudgifter	4.735	4.103
Kursregulering af værdipapirer	0	204.836
Rentetillæg selskabsskat m.v..	1.174	5.040
	5.911	231.549

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
5 Selskabsskat			
Beregnet skat af årets resultat	66.411	0	
Regulering af hensættelse til udskudt skat	48.838	-48.838	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	
Årets skat i alt	<u>115.249</u>	<u>-48.838</u>	
6 Finansielle anlægsaktiver		Kapital- andele i dattervirk- somheder	
		<u> </u>	
Anskaffelsespris 1. januar		125.000	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		0	
Anskaffelsespris 31. december		<u>125.000</u>	
Værdireguleringer 1. januar		-1.418.392	
Årets værdiregulering		996.757	
Afskrivning af merværdi		0	
Værdiregulering på årets afgang tilbageført		0	
Afsat udbytte for regnskabsåret		0	
Værdireguleringer 31. december		<u>-421.635</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>-296.635</u>	
Der indgår i balancen således:			
Finansielle anlægsaktiver		0	
Modregning i tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		296.635	
Bogført værdi af merværdi 31. december		<u>0</u>	
	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Stemme-/ ejerandel</u>
Tilknyttede virksomheder			
Klinik for Tandsundhed, Holistiske Tandlæger ApS	Aarhus	125.000	100 %

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7 Anpartskapital		
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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab 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.