

IS Holding ApS

Malling Bjergervej 51
8340 Malling

Årsrapport for
1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 12-05-2022.

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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 12. maj 2022

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 2021 -31. december 2021 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 12. maj 2022

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	IS Holding ApS Malling Bjergervej 51 8340 Malling
	CVR-nr: 32 44 94 25
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2021 Regnskabsårets slutdato 31. december 2021
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
Regnskabsklasse	Regnskabsklasse B
Regnskabsvaluta	DKK
Generalforsamlingsdato	12-05-2022
Dirigent	Ingrid Sommer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser for regnskabsåret et overskud på 1.568 t.DKK

Resultatet anses for tilfredsstillende.

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	2021	2020
Andre eksterne udgifter		-29.141	-23.930
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		-29.141	-23.930
Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder	2	1.046.412	737.243
Finansielle indtægter	3	787.883	212.116
Finansielle udgifter	4	-88.633	-19.028
Resultat før skat		1.716.521	906.401
Skat af resultat	5	-148.559	-37.439
Årets resultat		1.567.962	868.962
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		437.465	133.354
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		946.412	315.608
Ekstraordinært udbytte		126.885	420.000
Udbytte for regnskabsåret		57.200	0
Fordelt		1.567.962	868.962

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
		<u> </u>	<u> </u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.387.020	440.608
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.030.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.417.020</u>	<u>440.608</u>
Anlægsaktiver		<u>2.417.020</u>	<u>440.608</u>
Tilgodehavende selskabsskat		296.761	29.947
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse	7	0	74.646
Tilgodehavender		<u>296.761</u>	<u>104.593</u>
Værdipapirer		<u>6.249.895</u>	<u>4.786.433</u>
Likvide beholdninger		<u>25.176</u>	<u>598.924</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.571.832</u>	<u>5.489.950</u>
Aktiver i alt		<u>8.988.852</u>	<u>5.930.558</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
		<u> </u>	<u> </u>
Selskabskapital	8	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.262.020	315.608
Overført resultat		5.402.595	4.965.130
Forslag til udbytte for regnskabsåret		57.200	0
Egenkapital		<u>6.846.815</u>	<u>5.405.738</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	8.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.670.522	328.554
Selskabsskat		428.400	53.151
Anden gæld		34.365	134.365
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.142.037</u>	<u>524.820</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.142.037</u>	<u>524.820</u>
Passiver i alt		<u>8.988.852</u>	<u>5.930.558</u>
Oplysning om dagsværdi	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2021

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode	Overført resultat fra tidligere år	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Primo	125.000	315.608	4.965.130	0	5.405.738
Betalt udbytte				0	
Overført fra overskudsdisponering		946.412	437.465	57.200	1.383.877
Ultimo	125.000	1.262.020	5.402.595	57.200	6.789.615

Noter

	2021	2020
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	1.046.412	737.243
Afskrivning af merværdi	0	0
	1.046.412	737.243
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægt, mellemværende med tilknyttede virksomheder	0	0
Udbytte fra værdipapirer	76.880	64.704
Kursregulering af værdipapirer	708.073	143.151
Andre renteindtægter	2.930	4.261
Rentegodtgørelse selskabsskat m.v..	0	0
	787.883	212.116
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	1.265	1.948
Renter, mellemregning med tilknyttede selskaber	0	0
Andre renteudgifter	0	0
Kursregulering af værdipapirer	82.209	16.004
Rentetillæg selskabsskat m.v..	5.159	1.076
	88.633	19.028
5 Selskabsskat		
Beregnet skat af årets resultat	148.559	37.439
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	148.559	37.439

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i dattervirk- somheder	Andre kapitalandele og værdi- papirer
Anskaffelsespris 1. januar	125.000	0
Årets tilgang	0	1.030.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	125.000	1.030.000
Værdireguleringer 1. januar	315.608	0
Årets værdiregulering	1.046.412	0
Afskrivning af merværdi	0	0
Værdiregulering på årets afgang tilbageført	0	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	-100.000	0
Værdireguleringer 31. december	1.262.020	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.387.020	1.030.000
Bogført værdi af merværdi 31. december	0	0

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

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret 2020 ydet lån til selskabets direktion. Lånet udgjorde 70.485 DKK. Lånet er tilbagebetalt i 2021 med tillæg af lovpligtige renter på 10,05 %, svarende til den lovpligtige renter.

	2021	2020
8 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.

Noter

9 Oplysning om dagsværdi

Dagsværdi af børsnoterede aktier og investeringsbeviser udgør	<u>6.249.895</u>
Urealiseret andel af årets dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	<u>679.050</u>

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den senest noterede børskurs.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 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.

12 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

13 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.

Finansielle anlægsaktiver

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.

Noter

Finansielle anlægsaktiver - fortsat

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele værdiansættes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.