



# Asnæs Revisor A/S

---

## Registreret revisionselskab

Asnæs Centret 45  
Postboks 21 · 4550 Asnæs  
Telefon 5965 2000  
Telefax 5965 2033  
CVR-nr. 19 72 10 00  
info@asnaes-revisor.dk

## ÅRSRAPPORT 2016

1. JANUAR – 31. DECEMBER 2016

## IGELSØ HOLDING ApS

CHR. HANSENSVEJ 8

4540 FÅREVEJLE

CVR-NR. 32 56 81 65

ÅRSRAPPORTEN ER FREMLAGT OG GODKENDT PÅ SELSKABETS  
ORDINÆRE GENERALFORSAMLING DEN 5. MAJ 2017

  
ALF IGELSØ MORTENSEN  
DIRIGENT

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Igelsø Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 5. maj 2017

### Direktion

Alf Igelsø Mortensen



## Revisors erklæring om opstilling af

### *Til ledelsen i Igelsø Holding ApS*

Vi har opstillet for Igelsø Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af , er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille . Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, den 5. maj 2017

Asnæs Revisor A/S  
Registreret revisionselskab  
CVR-nr. 19 72 10 00



Thomas Roland  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Igelsø Holding ApS  
Chr. Hansensvej 8  
4540 Fårevejle

CVR-nr.: 32 56 81 65  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Odsherred

### Direktion

Alf Igelsø Mortensen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje og besidde anparter i Sporten i Asnæs ApS.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 46.250, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 198.750.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Igelsø Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat består af andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter udbytte modtaget fra associerede virksomheder.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og selskabsdeltager måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.750</b>	<b>-3.750</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.750</b>	<b>-3.750</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>46.250</b>	<b>-3.750</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>46.250</u></b>	<b><u>-3.750</u></b>
Overført resultat		<u>46.250</u>	<u>-3.750</u>
		<b><u>46.250</u></b>	<b><u>-3.750</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>175.000</b></u>	<u><b>175.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>175.000</b></u>	<u><b>175.000</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>50.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>50.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>225.000</b></u></u>	<u><u><b>175.000</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		55.000	55.000
Overført resultat		18.750	-27.500
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>198.750</u></b>	<b><u>152.500</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.500	18.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>26.250</u></b>	<b><u>22.500</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>26.250</u></b>	<b><u>22.500</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>225.000</u></b>	<b><u>175.000</u></b>
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

### 1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	175.000	175.000
Kostpris 31. december 2016	175.000	175.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>175.000</b>	<b>175.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sporten i Asnæs ApS	Odsherred	25%	1.341.734	149.611

### 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	55.000	-27.500	152.500
Årets resultat	0	0	46.250	46.250
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>55.000</b>	<b>18.750</b>	<b>198.750</b>

### 3 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer solidarisk med max. kr. 1.000.000 med de tre øvrige kapitalejere i den associerede virksomhed, Sporten i Asnæs ApS overfor den associerede virksomheds samlede gæld til pengeinstitut.

Pr. 31. december 2016 udgør den samlede gæld til Dragsholm Sparekasse kr. 296.754.