

Isoklima Holding ApS

Villemoesvej 16, 7560 Hjerm

CVR-nr. 34 46 52 07

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2019.

Brian Røjkjær Højhus
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Isoklima Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjerm, den 26. september 2019

Direktion

Brian Røjkjær Højhus
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Isoklima Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isoklima Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Holstebro, den 26. september 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Isoklima Holding ApS Villemoesvej 16 7560 Hjerm
	CVR-nr.: 34 46 52 07
	Stiftet: 23. marts 2012
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
Direktion	Brian Røjkjær Højhus, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Isoklima ApS, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter i den tilknyttede virksomhed Isoklima ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2018/19 udgjort et overskud på 927 t.kr. mod et underskud sidste år på 91 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 883 t.kr. mod et underskud sidste år på 97 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.752 t.kr. mod 578 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.174 t.kr. Stigningen skyldes væsentligst en stigning i værdien af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.312 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 74,9 % af de samlede aktiver på 1.752 t.kr., hvilket er et fald på 3,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	927.207	-91.165
Administrationsomkostninger	-11.250	-6.175
Resultat før finansielle poster	915.957	-97.340
Finansielle indtægter	0	1
Nedskrivning af finansielle aktiver	-30.000	0
2 Andre finansielle omkostninger	-8.121	0
Resultat før skat	877.836	-97.339
Skat af årets resultat	4.668	20
Årets resultat	882.504	-97.319
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	772.096	-151.165
Udbytte for regnskabsåret	108.000	25.111
Overføres til overført resultat	2.408	28.735
Disponeret i alt	882.504	-97.319

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.330.876	488.780
4	Andre kapitalandele	<u>170.000</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.500.876</u>	<u>488.780</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.500.876</u>	<u>488.780</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	246.756	88.534
	Andre tilgodehavender	<u>4.071</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>250.827</u>	<u>88.534</u>
	Likvide beholdninger	<u>467</u>	<u>467</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>251.294</u>	<u>89.001</u>
	Aktiver i alt	<u>1.752.170</u>	<u>577.781</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
	80.000	80.000
5 Virksomhedskapital		
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.120.876	348.780
6 Overført resultat	3.157	749
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	25.111
Egenkapital i alt	1.312.033	454.640
Gældsforpligtelser		
	205.549	34.907
Gæld til tilknyttet virksomhed		
Selskabsskat	227.088	80.734
Anden gæld	7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	440.137	123.141
Gældsforpligtelser i alt	440.137	123.141
Passiver i alt	1.752.170	577.781

1 Medarbejderforhold

7 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	3.746	0
Andre finansielle omkostninger	<u>4.375</u>	<u>0</u>
	<u>8.121</u>	<u>0</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Opskrivninger 1. juli	408.780	499.945
Årets resultat	927.207	-91.165
Udbytte	<u>-85.111</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>1.250.876</u>	<u>408.780</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.330.876</u>	<u>488.780</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Isoklima ApS	Struer	100 %
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Andre kapitalandele		
Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Årets nedskrivninger	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>170.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	348.780	499.945
Resultatandel	<u>772.096</u>	<u>-151.165</u>
	<u>1.120.876</u>	<u>348.780</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	749	-27.986
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.408</u>	<u>28.735</u>
	<u>3.157</u>	<u>749</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter overfor SKAT for forfalden udbytteskat på 2 t.kr. af ulovligt anpartshaverlån.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isoklima Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, er indregnet til kostpris. Der nedskrives til eventuel lavere nettorealisation sværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisation sværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Isoklima Holding ApS som administrations selskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.