



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ISHØY HOLDING APS**

**ALGADE 54 B, 9000 AALBORG**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 6. juni 2018

---

Kristian Horsbøll Ishøy

**CVR-NR. 34 49 17 47**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Ishøy Holding ApS Algade 54 B 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 34 49 17 47 Stiftet: 9. maj 2012 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kristian Horsbøll Ishøy
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Østre Havnepromenade 26 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ishøy 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. juni 2018

Direktion:

---

Kristian Horsbøll Ishøy

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Ishøy Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Ishøy Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 2. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28629

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber samt anden hermed forbunden virksomhed.

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

Selskabet har tabt sin kapital, hvorfor det påhviler ledelsen at reetablere denne. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen gennem datterselskaber og associerede selskaber.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Eksterne omkostninger.....		-1.875	-1.875
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>-1.875</b>	<b>-1.875</b>
Andre finansielle omkostninger.....	1	-99.385	-12.803
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-101.260</b>	<b>-14.678</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>-101.260</b>	<b>-14.678</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-101.260	-14.678
<b>I ALT.....</b>		<b>-101.260</b>	<b>-14.678</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.080.000	1.080.000
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		466.667	325.000
Andre værdipapirer.....		0	250.000
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		100.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2</b>	<b>1.646.667</b>	<b>1.655.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.646.667</b>	<b>1.655.000</b>
Likvider.....		25.833	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>25.833</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.672.500</b>	<b>1.655.000</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-145.792	-44.532
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>-65.792</b>	<b>35.468</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		236.972	232.759
Anden gæld.....		1.501.320	1.386.773
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.738.292</b>	<b>1.619.532</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.738.292</b>	<b>1.619.532</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.672.500</b>	<b>1.655.000</b>
Eventualposter mv.	4		
Usikkerhed ved going concern	5		
Medarbejderforhold	6		



## NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>1</b>
Tilknyttede virksomheder.....	2.339	2.134	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	97.046	10.669	
	<b>99.385</b>	<b>12.803</b>	

**Finansielle anlægsaktiver**

	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	2
Kostpris 1. januar 2017.....	1.080.000	325.000	
Tilgang.....	0	141.667	
<b>Kostpris 31. december 2017.....</b>	<b>1.080.000</b>	<b>466.667</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>	<b>1.080.000</b>	<b>466.667</b>	

	Andre værdi- papirer	Tilgodehavende i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017.....	250.000	0
Tilgang.....	0	100.000
Afgang.....	-250.000	0
<b>Kostpris 31. december 2017.....</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>

**Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)**

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
D'Wine ApS, Aalborg.....	643.572	-56.207	100 %
D'Wine Bar ApS, Aalborg.....	-362.618	-283.268	50,25 %

**Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)**

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Restaurant D'Wine ApS (Første regnskabsår er 2017), Aalborg .....	604.289	-695.711	33,33 %

## NOTER

				Note
<b>Egenkapital</b>				<b>3</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	80.000	-44.532	35.468	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-101.260	-101.260	
<b>Egenkapital 31. december 2017.....</b>	<b>80.000</b>	<b>-145.792</b>	<b>-65.792</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>				 <b>4</b>
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.				
 <b>Usikkerhed ved going concern</b>				 <b>5</b>
Selskabet har tabt sin kapital, hvorfor det påhviler ledelsen at reetablere denne. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen gennem datterselskaber og associerede selskaber.				
 <b>Medarbejderforhold</b>				 <b>6</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016: 1)				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ishøy Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede anparter, der ikke forventes afhændet. Disse anparter måles til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.