

# **IS & SØN ApS**

Dybendal Alle 12  
2630 Taastrup

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**03/01/2017**

---

**Siid Omar Maahamad Haji**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

IS & SØN ApS  
Dybendal Alle 12  
2630 Taastrup

CVR-nr: 35049762

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Taastrup, den 02/01/2017

## **Direktion**

Siid Omar Maahamad Haji

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, 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 m.v.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20-50 år

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **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 acontoskatte.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.122.050</b>	<b>55.495</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.499.908	-2.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-62.015	-39.015
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>560.127</b>	<b>14.265</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.404	-8.329
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>554.723</b>	<b>5.936</b>
Skat af årets resultat .....		-86.774	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>467.949</b>	<b>5.936</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		147.198	117.045
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>147.198</b>	<b>117.045</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>147.198</b>	<b>117.045</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		310.913	4.500
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		152.920	152.920
Andre tilgodehavender .....	3	1.101.180	0
Periodeafgrænsningsposter .....		6.284	6.284
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.571.297</b>	<b>163.704</b>
Likvide beholdninger .....		-478	188
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.570.819</b>	<b>163.892</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.718.017</b>	<b>280.937</b>



# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		104.027	-246.533
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>184.027</b>	<b>-166.533</b>
Ansvarlig lånekapital .....		593.223	294.363
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>593.223</b>	<b>294.363</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		62.209	95.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		38.266	17.264
Skyldig selskabsskat .....		86.774	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		753.518	39.888
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>940.767</b>	<b>153.107</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.533.990</b>	<b>447.470</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.718.017</b>	<b>280.937</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.439.477	0
Andre omkostninger til social sikring	60.431	2.215
	<u>1.499.908</u>	<u>2.215</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	195.075
Tilgang	92.168
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>287.243</u></b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	78.030
Årets afskrivning	62.015
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>140.045</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>147.198</u></b>

## 3. Andre tilgodehavender

	2015/16 kr.
Mellemværende med selskab i Sverige	<u>1.101.180</u>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	-363.923	-283.923
Årets resultat	0	467.950	467.950
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>104.027</b>	<b>184.027</b>

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0.

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.