

ISBAK HOLDING AF 2013 ApS

Baldersbuen 15
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

29/11/2016

Kristian Isbak
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ISBAK HOLDING AF 2013 ApS
Baldersbuen 15
2640 Hedehusene

CVR-nr: 35395288
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hovedgaden 442
2640 Hedehusene
DK Danmark
CVR-nr: 16820393
P-enhed: 1001166158

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Isbak Holding af 2013 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 29/11/2016

Direktion

Kristian Storgaard Isbak Christensen

Bente Schouw Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Isbak Holding af 2013 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Isbak Holding af 2013 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedehusene, 29/11/2016

Dorthe Toftebjerg
Registreret revisor
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 16820393

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet har i indeværende år beskæftiget sig med at være et holdingselskab og investeringsselskab.

Selskabet ejer fuldt ud anpartskapitalen i selskabet Isbak Marineservice ApS, CVR-nr.: 28 13 12 08.

Moder- og datterselskab begæres i øvrigt sambeskattet.

I henhold til lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsrapport mv., § 110, stk. 1, skal selskabets ledelse herved erklære,

- at selskabernes balancesum ikke overstiger 36 mio. kr.,
- at selskabernes nettoomsætning ikke overstiger 72 mio. kr. samt
- at det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i løbet af regnskabsperioden ikke har oversteget 50, hvorfor der ikke er udarbejdet koncernregnskab.

Koncernen omfatter foruden nærværende selskab, som er moderselskab,

- Isbak Marineservice ApS, CVR-nr.: 28 13 12 08.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 1.640.995, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.064.234 og en egenkapital på kr. 10.737.226.

Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2016/17

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering 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 aktivers 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.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af 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 eksisterer på balancedatoen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Ingen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Ingen.

Personaleomkostninger

Ingen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Ingen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat.

Balance

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Immaterielle anlægsaktiver

Ingen.

Materielle anlægsaktiver

Ingen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede selskaber opgøres til dagsværdi efter indre værdis metode.

Varebeholdninger

Ingen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Ingen.

Værdipapirer

Ingen.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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 ved nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre driftsomkostninger		-12.450	-10.062
Resultat af ordinær primær drift		-12.450	-10.062
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.568.822	-183.225
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1.750.000
Andre finansielle indtægter		110.650	6
Øvrige finansielle omkostninger		-5.980	-101.350
Ordinært resultat før skat		1.661.042	1.455.369
Skat af årets resultat		-20.047	47.742
Årets resultat		1.640.995	1.503.111
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.568.822	-183.225
Overført resultat		-29.027	1.586.536
I alt		1.640.995	1.503.111

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.195.052	5.626.230
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	7.195.052	5.626.230
Anlægsaktiver i alt		7.195.052	5.626.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.509.613	520.370
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	1.750.000
Tilgodehavende skat		106.702	0
Tilgodehavender i alt		1.616.315	2.270.370
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.301.535	1.201.574
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.301.535	1.201.574
Likvide beholdninger		951.332	570.481
Omsætningsaktiver i alt		3.869.182	4.042.425
Aktiver i alt		11.064.234	9.668.655

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.621.797	52.975
Overført resultat		8.934.229	8.963.256
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt		10.737.226	9.196.031
Skyldig selskabsskat		229.008	288.535
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	229.008	288.535
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	78.792
Skyldig selskabsskat		93.000	100.297
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		98.000	184.089
Gældsforpligtelser i alt		327.008	472.624
Passiver i alt		11.064.234	9.668.655

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	52.975	8.963.256	99.800	9.196.031
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	1.568.822	-29.027	101.200	1.640.995
Egenkapital, ultimo	80.000	1.621.797	8.934.229	101.200	10.737.226

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Isbak Marineservice ApS

Isbak Marineservice ApS's hjemsted: Hedehusene

Isbak Marineservice ApS er optaget til andel egenkapital

Isbak Marineservice ApS ejes 100 %

Isbak Marineservice ApS's egenkapital pr. 30/9 2016 udgør kr. 7.195.053

Isbak Marineservice ApS's resultat pr. 30/9 2016 udgør kr. 1.568.822

Kostpris for Isbak Marineservice ApS udgør kr. 5.573.255

Isbak Marineservice ApS er i regnskabet optaget til kr. 7.195.052

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	0	0
	0	0

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en sambeskatningskreds, og hæfter således solidarisk med datterselskab for den samlede skattebetaling. Sambeskatningskredsens samlede skyldige skattebetaling, fremgår af årsregnskabet.

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.