

Isbak Holding af 2013 ApS

Baldersbuen 29F, st. tv.

2640 Hedehusene

CVR-nr. 35 39 52 88

Årsrapport for 2022/23

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. november 2023

Kristian Isbak
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	13
Balance pr. 30. september 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Isbak Holding af 2013 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 16. november 2023

Direktion

Kristian Isbak

Bente Schouw Isbak

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Isbak Holding af 2013 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Isbak Holding af 2013 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 16. november 2023

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Dorthe Toftebjerg
registreret revisor
MNE-nr. mne7074

Selskabsoplysninger

Selskabet

Isbak Holding af 2013 ApS
Baldersbuen 29F, st. tv.
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 35 39 52 88

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 5. juli 2013

Hjemsted: Høje-Taastrup

Direktion

Kristian Isbak
Bente Schouw Isbak

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kingosvej 3
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har ligesom tidligere år bestået af at drive holding- samt investerings-selskab, herunder ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 4.497.545, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 21.716.911.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isbak Holding af 2013 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles i henhold til lejekontrakter til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl.moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Isbak Holding af 2013 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		152.958	195.482
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-105.928	-105.928
Resultat før finansielle poster		47.030	89.554
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.851.659	5.434.792
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		375.164	0
Finansielle indtægter	1	740.800	507.656
Finansielle omkostninger	2	-414.434	-653.334
Resultat før skat		4.600.219	5.378.668
Skat af årets resultat	3	-102.674	-9.174
Årets resultat		4.497.545	5.369.494
Foreslået udbytte		2.000.000	500.000
Ekstraordinært udbytte		600.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.554.360	0
Overført resultat		-1.656.815	4.869.494
		4.497.545	5.369.494

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	2.978.666	3.084.594
Materielle anlægsaktiver		2.978.666	3.084.594
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	6.079.013	3.788.254
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	487.664	0
Finansielle anlægsaktiver		6.566.677	3.788.254
Anlægsaktiver i alt		9.545.343	6.872.848
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	31.406
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		118.063	2.519.674
Andre tilgodehavender		0	1.800.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.153.778	1.866.524
Tilgodehavender		2.271.841	6.217.604
Værdipapirer	7	4.544.100	1.891.519
Værdipapirer		4.544.100	1.891.519
Likvide beholdninger		7.567.953	5.230.189
Omsætningsaktiver i alt		14.383.894	13.339.312
Aktiver i alt		23.929.237	20.212.160

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.554.360	0
Overført resultat		16.082.551	17.739.366
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	500.000
Egenkapital		<u>21.716.911</u>	<u>18.319.366</u>
Deposita		69.375	69.375
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>69.375</u>	<u>69.375</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		372	0
Selskabsskat		2.112.244	1.787.923
Anden gæld		30.335	35.496
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.142.951</u>	<u>1.823.419</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.212.326</u>	<u>1.892.794</u>
Passiver i alt		<u><u>23.929.237</u></u>	<u><u>20.212.160</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	80.000	0	17.739.366	500.000	0	18.319.366
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	0	-500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	3.554.360	-1.656.815	2.000.000	600.000	4.497.545
Egenkapital 30. september 2023	80.000	3.554.360	16.082.551	2.000.000	0	21.716.911

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	118.063	117.844
Andre finansielle indtægter	<u>622.737</u>	<u>389.812</u>
	<u>740.800</u>	<u>507.656</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>414.434</u>	<u>653.334</u>
	<u>414.434</u>	<u>653.334</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>102.674</u>	<u>9.174</u>
	<u>102.674</u>	<u>9.174</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. oktober 2022		<u>3.296.450</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>3.296.450</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		211.856
Årets afskrivninger		<u>105.928</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>317.784</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>2.978.666</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	2.899.817	5.573.255
Tilgang i årets løb	0	100
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-2.673.538</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>2.899.817</u>	<u>2.899.817</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	888.437	-2.619.893
Årets afgang	0	2.599.922
Årets resultat	3.851.659	3.708.408
Udbytte modtaget	<u>-1.560.900</u>	<u>-2.800.000</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>3.179.196</u>	<u>888.437</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>6.079.013</u>	<u>3.788.254</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Isbak Marineservice ApS	Hedehusene	52,03%	11.683.669	7.402.765

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	0	0
Tilgang i årets løb	112.500	0
Kostpris 30. september 2023	112.500	0
Værdireguleringer 1. oktober 2022	0	0
Årets resultat	375.164	0
Værdireguleringer 30. september 2023	375.164	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	487.664	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DP Marine ApS	Lemvig	50%	975.329	-89.423

Noter til årsrapporten

	2022/23
	kr.
7 Oplysning om dagsværdi	
Værdipapirer	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-28.736
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	4.544.100

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Deposita	69.375	69.375	0	69.375
	69.375	69.375	0	69.375

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt afgiftspantebrev på i alt t.kr. 1.293, der giver pant i grunde og bygninger. Pantebrevet indestår alene med henblik på overførsel af tinglysningsafgift.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening/fællesudgifter er udstedt pant i grunde og bygninger for ialt t.kr. 25.

Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.