



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 & PEDERSEN APS**

**C/O JONAS PEDERSEN, KNUD SKOTS GADE 1C 1. TH., 9400 NØRRESUNDBY**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 3. januar 2019

---

**Mathias Ishøy**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<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. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	ISHØY & PEDERSEN ApS c/o Jonas Pedersen Knud Skots Gade 1C 1. th. 9400 Nørresundby
	Telefon: +45 61 88 78 00 Telefax: MIS@IOGP.DK Hjemmeside: www.iogp.dk E-mail: kontakt@iogp.dk
	CVR-nr.: 35 84 05 08 Stiftet: 30. april 2014 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Direktion</b>	Mathias Ligaard Ishøy
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank Kastetvej 87 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for ISHØY & PEDERSEN 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 3. januar 2019

Direktion:

---

Mathias Ligaard Ishøy

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i ISHØY & PEDERSEN ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ISHØY & PEDERSEN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 3. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33680

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive salg og service inden for minkindustri, herunder servicering inden for minkavler- og pelsrib Branchen samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

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

Årets resultat udgør 647 tkr., hvilket anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret fortsat haft fokus på indtjening og kapacitetstilpasning til omskiftelige markedssituationer, særligt i perioder uden for selskabets højsæson. Ledelsens fokus ligger i at sammensætte de rigtige tilbud til kunderne, således der ikke udføres tabsgivende arbejde. Det er i høj grad lykkedes ledelsen at skabe positiv drift ud fra tidligere års driftsoptimeringer, således selskabskapitalen reetableres.

Selskabets ledelse er fortsat opmærksom på kapitaltabet i selskabet og forventer fortsat at kapitalforholdene reetableres via egen indtjening, som følge af den allerede iværksatte strategi.

Selskabets ledelse aflægger på baggrund af ovenstående årsrapporten under forudsætning af going concern.

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

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.098.362</b>	<b>389.173</b>
Personaleomkostninger.....	1	-401.087	-396.633
Af- og nedskrivninger.....		-34.372	-43.070
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>662.903</b>	<b>-50.530</b>
Andre finansielle omkostninger.....	2	-21.804	-39.685
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>641.099</b>	<b>-90.215</b>
Skat af årets resultat.....	3	5.953	-128.375
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>647.052</b>	<b>-218.590</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		647.052	-218.590
<b>I ALT</b> .....		<b>647.052</b>	<b>-218.590</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		14.465	42.730
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>14.465</b>	<b>42.730</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>14.465</b>	<b>42.730</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		6.000	0
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>6.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		210.651	52.318
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		23.827	0
Udskudte skatteaktiver.....		5.997	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>240.475</b>	<b>52.318</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>1.071</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>247.546</b>	<b>52.318</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>262.011</b>	<b>95.048</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-42.556	-689.608
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>7.444</b>	<b>-639.608</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		0	3.777
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>3.777</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	4.847	18.000
Gæld til pengeinstitutter.....		0	288.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.182	13.428
Gæld, associerede virksomheder.....		132.685	160.081
Selskabsskat.....		44	0
Anden gæld.....		111.809	250.443
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>254.567</b>	<b>730.879</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>254.567</b>	<b>734.656</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>262.011</b>	<b>95.048</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		



## NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 2)			
Løn og gager.....	186.115	191.284	
Pensioner.....	6.816	6.816	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.649	6.890	
Andre personaleomkostninger.....	202.507	191.643	
	<b>401.087</b>	<b>396.633</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Skat.....	79	3.022	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	21.725	36.663	
	<b>21.804</b>	<b>39.685</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	44	0	
Regulering af udskudt skat.....	-5.997	128.375	
	<b>-5.953</b>	<b>128.375</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2017.....		95.003	
Afgang.....		-21.200	
<b>Kostpris 30. september 2018.....</b>		<b>73.803</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....		52.273	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-8.245	
Årets afskrivninger .....		15.310	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....</b>		<b>59.338</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....</b>		<b>14.465</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	50.000	-689.608	-639.608
Forslag til årets resultatdisponering.....		647.052	647.052
<b>Egenkapital 30. september 2018.....</b>	<b>50.000</b>	<b>-42.556</b>	<b>7.444</b>

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>6</b>
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til pengeinstitutter.....	21.777	4.847	4.847	0	
	<b>21.777</b>	<b>4.847</b>	<b>4.847</b>	<b>0</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>7</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>					
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med restforpligtelser på 487 tkr.					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>8</b>
Selskabets pengeinstitut har pr. statusdagen tinglyst skadesløsbrev - virksomhedspant nom. 300 tkr. med sikkerhed i virksomhedens aktiver som pr. statusdag er indregnet med bogført værdi på 14 tkr.					
<b>Usikkerhed ved going concern</b>					<b>9</b>
Selskabets ledelse har i regnskabsåret fortsat haft fokus på indtjening og kapacitetstilpasning til omskiftelige markedssituationer, særligt i perioder uden for selskabets højsæson. Ledelsens fokus ligger i at sammensætte de rigtige tilbud til kunderne, således der ikke udføres tabsgivende arbejde. Det er i høj grad lykkedes ledelsen at skabe positiv drift, således selskabskapitalen reetableres.					
Selskabets ledelse er fortsat opmærksom på kapitaltabet i selskabet og forventer fortsat at kapitalforholdene reetableres via egen indtjening, som følge af den allerede iværksatte strategi.					
Selskabets ledelse aflægger på baggrund af ovenstående årsrapporten under forudsætning af going concern.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ISHØY & PEDERSEN ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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

### 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 den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

## 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.

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**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.