



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 OG PEDERSEN APS

KNUD SKOTS GADE 1 C, 1. TH., 9400 NØRRESUNDBY

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. februar 2018**

Mathias Ishøy

CVR-NR. 35 84 05 08

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ishøj og Pedersen ApS Knud Skots Gade 1 C, 1. th. 9400 Nørresundby
	Telefon: 26331642
	CVR-nr.: 35 84 05 08
	Stiftet: 30. april 2014
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Mathias Ishøj
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Kastetvej 87 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Ishøy og 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 27. februar 2018

Direktion:

Mathias Ishøy

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Ishøj og Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ishøj og Pedersen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 27. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33680

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 -219 tkr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets resultat er væsentlig påvirket af nedskrivning af aktiveret udskudt skat i regnskabsåret. Skatteaktivet er som følge af selskabets underskudsgivende aktiviteter nedskrevet med 128 tkr., hvor efter det er indregnet til 0 kr.

Selskabets ledelse har i regnskabsåret haft fortsat 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.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltab 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		395.150	428.061
Personaleomkostninger.....	1	-396.633	-614.287
Af- og nedskrivninger.....		-49.047	-89.210
DRIFTSRESULTAT		-50.530	-275.436
Andre finansielle omkostninger.....	2	-39.685	-29.909
RESULTAT FØR SKAT		-90.215	-305.345
Skat af årets resultat.....	3	-128.375	64.793
ÅRETS RESULTAT		-218.590	-240.552
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-218.590	-240.552
I ALT		-218.590	-240.552

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		42.730	88.034
Materielle anlægsaktiver.....	4	42.730	88.034
ANLÆGSAKTIVER.....		42.730	88.034
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		52.318	99.417
Udskudte skatteaktiver.....		0	128.375
Tilgodehavender.....		52.318	227.792
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		52.318	227.792
AKTIVER.....		95.048	315.826
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-689.608	-471.018
EGENKAPITAL.....	5	-639.608	-421.018
Gæld til pengeinstitutter.....		3.777	19.343
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	3.777	19.343
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	18.000	18.000
Gæld til pengeinstitutter.....		288.927	300.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.428	144.840
Gæld, associerede virksomheder.....		160.081	163.895
Anden gæld.....		250.443	90.586
Kortfristede gældsforpligtelser.....		730.879	717.501
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		734.656	736.844
PASSIVER.....		95.048	315.826
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015/16: 2)			
Løn og gager.....	191.284	302.486	
Pensioner.....	6.816	7.954	
Andre omkostninger til social sikring.....	14.088	36.866	
Andre personaleomkostninger.....	184.445	266.981	
	396.633	614.287	
Andre finansielle omkostninger			2
Skat.....	3.022	959	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	36.663	28.950	
	39.685	29.909	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	128.375	-64.793	
	128.375	-64.793	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2016.....		131.108	
Tilgang.....		13.495	
Afgang.....		-49.600	
Kostpris 30. september 2017.....		95.003	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....		43.074	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-36.377	
Årets afskrivninger		45.576	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....		52.273	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....		42.730	
Egenkapital			5
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....	50.000	-471.018	-421.018
Forslag til årets resultatdisponering.....		-218.590	-218.590
Egenkapital 30. september 2017.....	50.000	-689.608	-639.608

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/10 2016	30/9 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til pengeinstitutter.....	37.343	21.777	18.000	0	
	37.343	21.777	18.000	0	
 Eventualposter mv.					 7
Eventualforpligtelser					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
<p>Selskabets pengeinstitut har pr. statusdagen tinglyst skadeløsbrev - virksomhedspant nom. 300 tkr. med sikkerhed i virksomhedens aktiver som pr. statusdag er indregnet med bogført værdi på 82 tkr.</p>					
 Usikkerhed ved going concern					 9
<p>Selskabets ledelse har i regnskabsåret haft fortsat 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.</p>					
<p>Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltab i selskabet og forventer fortsat at kapitalforholdene reetableres via egen indtjening, som følge af den allerede iværksatte strategi.</p>					
<p>Selskabets ledelse aflægger på baggrund af ovenstående, årsrapporten under forudsætning af going concern.</p>					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ishøy og Pedersen ApS for 2016/17 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel 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.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

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.