

## IC Isolering ApS

Granhegnet 4  
3450 Allerød  
CVR-nr. 37 35 28 37

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. oktober 2017

**Dirigent**



---

Morten Offerbach



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 6. januar - 30. juni</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. januar 2016 - 30. juni 2017 for IC Isolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 27. oktober 2017

### Direktionen

Morten Offenbach



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i IC Isolering ApS

#### Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IC Isolering ApS for regnskabsåret 6. januar 2016 - 30. juni 2017. 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed.

Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. januar 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### 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 review 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 reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Søborg, den 27. oktober 2017

#### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331



Morten Thornberg

Registreret revisor



## Ledelsesberetning

## Selskabsoplysninger

IC Isolering ApS  
Granhegnet 4  
3450 Allerød

CVR-nr.	37 35 28 37
Stiftelsesdato:	6. januar 2016
Hjemstedskommune:	Allerød
Regnskabsår:	6. januar 2016 - 30. juni 2017

## Direktion

Morten Offenbach

## Revisor

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. oktober 2017 på selskabets adresse.



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre arbejde indenfor teknisk isolering og, efter ledelsens skøn, virksomhed forbundet hermed.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse 6. januar 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	4.674.809
1 Personaleomkostninger	<u>-3.543.332</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>1.131.477</b>
Finansielle indtægter	-7.084
2 Finansielle omkostninger	<u>-41.597</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.082.796</b>
Skat af årets resultat	<u>-242.154</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>840.642</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>	
Overført resultat til næste år	<u>840.642</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>840.642</u></b>





**Balance pr. 30. juni**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Deposita	17.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>17.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>17.000</u>
Handelsvarer	25.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.484.294
Andre tilgodehavender	98.387
Periodeafgrænsningsposter	23.275
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.605.956</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>951.736</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>2.582.692</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.599.692</u>



## Balance pr. 30. juni

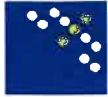
### Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	840.642
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>890.642</b>
Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	250.387
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>250.387</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	262.548
Gæld til tilknyttede virksomheder	587.176
Anden gæld	608.939
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.458.663</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.709.050</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.599.692</b>
3 Eventualforpligtelser	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	
6 Anvendt regnskabspraksis	



## Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2017
	<u>kr.</u>
<b>Virksomhedskapital</b>	
Saldo primo	<u>50.000</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.000</u>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo	0
Årets resultat	<u>840.642</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u>840.642</u>



## Noter

	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	3.243.539
Pensioner	162.124
Andre omkostninger til social sikring	67.761
Andre personaleomkostninger	<u>69.908</u>
	<u>3.543.332</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	39.726
Øvrige finansielle omkostninger	<u>1.871</u>
	<u>41.597</u>
<b>3 Eventualforpligtelser</b>	
Ingen	
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen	
<b>5 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen</b>	
Selskabet har indgået leasingaftaler om leasing af biler, som pr. 30. juni 2017 har en restforpligtelse på 742 tkr.	



## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IC Isolering ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse, balance eller noter. Den anvendte regnskabspraksis er som følger:

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for indeværende regnskabsår eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

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



## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

#### Balance

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten "forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen".

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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



## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.