

Isaksen Advisory ApS

Ellebakken 26
Veddinge Bk
4550 Asnæs

CVR-nr. 38 42 31 69

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

25. november 2021

Søren Isaksen
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 2020/21
CVR-nr. 38 42 31 69

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Isaksen Advisory ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odsherred, den 25. november 2021
Direktion:

Søren Isaksen
adm. direktør

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Isaksen Advisory ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isaksen Advisory ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. november 2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 2020/21
CVR-nr. 38 42 31 69

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Isaksen Advisory ApS
Ellebakken 26
Veddinge Bk
4550 Asnæs

CVR-nr:	38 42 31 69
Stiftet:	13. februar 2017
Hjemstedskommune:	Odsherred
Regnskabsåret:	1. juli – 30. juni

Direktion

Søren Isaksen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, markedsføre og sælge rådgivningsydelser samt andre aktiviteter, som er i naturlig tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et resultat på 134.590 kr., sammenlignet med 127.406 kr. i 2019/20. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 266.279 kr., sammenlignet med 231.689 kr. pr. 30. juni 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

kr.	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		179.534	165.124
Resultat før finansielle poster		179.534	165.124
Andre finansielle indtægter		200	0
Øvrige finansielle omkostninger		-520	-1.783
Resultat før skat		179.214	163.341
Skat af årets resultat	2	-44.624	-35.935
Årets resultat		134.590	127.406
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
Overført resultat		-65.410	27.406
		134.590	127.406

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	2021	2020
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.219	87.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		209.286	0
Andre tilgodehavender		<u>264.456</u>	<u>216.978</u>
		<u>513.961</u>	<u>304.478</u>
Likvide beholdninger		<u>108.808</u>	<u>117.346</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>622.769</u>	<u>421.824</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>622.769</u></u>	<u><u>421.824</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	2021	2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		16.279	81.689
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital i alt		<u>266.279</u>	<u>231.689</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.431	0
Selskabsskat		39.424	68.459
Anden gæld		85.284	82.188
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>138.351</u>	<u>39.488</u>
		<u>356.490</u>	<u>190.135</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>356.490</u>	<u>190.135</u>
PASSIVER I ALT		<u>622.769</u>	<u>421.824</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	81.689	100.000	231.689
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponering	0	-65.410	200.000	134.590
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	16.279	200.000	266.279

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isaksen Advisory ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Modervirksomheden er administrationsselskab 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.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

2 Skat af årets resultat

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Årets aktuelle skat	39.424	35.935
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>5.200</u>	<u>0</u>
	<u>44.624</u>	<u>35.935</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.