

Isaksen Fælles Holding ApS

c/o Søren Isaksen
Ellebakken 26
Veddinge Bk
4550 Asnæs

CVR-nr. 38 43 05 99

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	8
Noter	9

Isaksen Fælles Holding ApS
Årsrapport 2020/21
CVR-nr. 38 43 05 99

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Isaksen Fælles Holding 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 Fælles Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isaksen Fælles Holding 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 Fælles Holding ApS
Årsrapport 2020/21
CVR-nr. 38 43 05 99

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Isaksen Fælles Holding ApS
Ellebakken 26
Veddinge Bk
4550 Asnæs

CVR-nr:	38 43 05 99
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 besidde kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer i forskellige aktiver samt andre aktiviteter, som er i naturlig tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et resultat på -898 kr., sammenlignet med -7.000 kr. i 2019/20. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på -20.198 kr., sammenlignet med -19.300 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
Bruttotab		<u>-3.125</u>	<u>-6.250</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-3.125</u>	<u>-6.250</u>
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-1</u>	<u>-750</u>
Resultat før skat		<u>-3.126</u>	<u>-7.000</u>
Skat af årets resultat	3	<u>2.228</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-898</u></u>	<u><u>-7.000</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-898</u>	<u>-7.000</u>
		<u><u>-898</u></u>	<u><u>-7.000</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	2021	2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.436.805	4.911.047
Anlægsaktiver i alt		<u>5.436.805</u>	<u>4.911.047</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Selskabsskat		2.228	0
Likvide beholdninger		263	264
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.491</u>	<u>264</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.439.296</u></u>	<u><u>4.911.311</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-70.198	-69.300
Egenkapital i alt		<u>-20.198</u>	<u>-19.300</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
Anden gæld		8.125	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.411.369	4.885.611
		<u>5.459.494</u>	<u>4.930.611</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.459.494</u>	<u>4.930.611</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>5.439.296</u></u>	<u><u>4.911.311</u></u>
Kapitaltab	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-69.300	-19.300
Overført via resultatdisponering	0	-898	-898
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	-70.198	-20.198

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isaksen Fælles Holding 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Udbytte fra andre værdipapirer og kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i virksomhedens resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indgår under finansielle anlægsaktiver, består af unoterede anparter, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Kapitalandelene måles til kostpris.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

2 Kapitaltab

Selskabet har på balancedagen tabt hele selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig aktivitet.

Selskabets ledelse har vurderet, at den faktiske værdi af investeringerne væsentligt overstiger disses kostpris, som er indregnet efter selskabets regnskabspraksis. Da selskabet ikke har væsentlige kreditorer, vurderer ledelsen at fortsat drift er forsvarlig og nødvendig likviditet kan tilvejebringes.

3 Skat af årets resultat

kr.	2020/21	2019/20
Årets aktuelle skat	-688	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.540	0
	<u>-2.228</u>	<u>0</u>

4 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.