

Isaksen Fælles Holding ApS

c/o Søren Isaksen
Ellebakken 26
Veddinge Bk
4550 Asnæs

CVR-nr. 38 43 05 99

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

15. november 2022

Søren Isaksen
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Isaksen Fælles Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022.

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 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odsherred, den 15. november 2022
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 2021 – 30. juni 2022 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 regnskabsafklæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 15. november 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

Isaksen Fælles Holding ApS
Årsrapport 2021/22
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 2021/22 udviser et resultat på -3.903 kr., sammenlignet med -898 kr. i 2020/21. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på -24.101 kr., sammenlignet med -20.198 kr. pr. 30. juni 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2021/22.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021/22	2020/21
Bruttotab		-5.000	-3.125
Resultat før finansielle poster		-5.000	-3.125
Øvrige finansielle omkostninger		-3	-1
Resultat før skat		-5.003	-3.126
Skat af årets resultat	4	1.100	2.228
Årets resultat		-3.903	-898
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.903	-898
		-3.903	-898

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30/6 2022	30/6 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.406.399	5.436.805
Andre tilgodehavender		<u>502.907</u>	<u>0</u>
		<u>5.909.306</u>	<u>5.436.805</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.909.306</u>	<u>5.436.805</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.546	0
Andre tilgodehavender		375.000	0
Selskabsskat		<u>1.782</u>	<u>2.228</u>
		<u>378.328</u>	<u>2.228</u>
Likvide beholdninger		<u>260</u>	<u>263</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>378.588</u>	<u>2.491</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.287.894</u>	<u>5.439.296</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-74.101</u>	<u>-70.198</u>
Egenkapital i alt		<u>-24.101</u>	<u>-20.198</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
Anden gæld		8.125	8.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>6.263.870</u>	<u>5.411.369</u>
		<u>6.311.995</u>	<u>5.459.494</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.311.995</u>	<u>5.459.494</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.287.894</u>	<u>5.439.296</u>
Kapitaltab	2		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	3		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.

Egenkapital 1. juli 2021
Overført via resultatdisponering
Egenkapital 30. juni 2022

<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
50.000	-70.198	-20.198
<u>0</u>	<u>-3.903</u>	<u>-3.903</u>
<u>50.000</u>	<u>-74.101</u>	<u>-24.101</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isaksen Fælles Holding ApS for 2021/22 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 til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter.

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

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

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.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

kr. 2021/22 2020/21

3 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede 0 0

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-1.100	-688
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-1.540</u>
	<u>-1.100</u>	<u>-2.228</u>

5 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.