



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1928 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Isak S. Jensen Holding ApS**

Storegade 15  
4780 Stege

CVR-nr. 38613839

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/5-18

  
Lars Isak S. Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret ~~1. januar~~<sup>3. maj</sup> 2017 - 31. december 2017 for Isak S. Jensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret ~~1. januar~~<sup>3. maj</sup> 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 26. april 2018

**Direktion**

Lars Isak S. Jensen  
Direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Isak S. Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isak S. Jensen Holding ApS for regnskabsåret ~~1. januar~~<sup>3. maj</sup> 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Nyråd, den 26. april 2018

### TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



**Kim Christensen**

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Isak S. Jensen Holding ApS Storegade 15 4780 Stege
CVR-nr.	38613839
Stiftelsesdato	3. maj 2017
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	<del>1. januar</del> 2017 - 31. december 2017 3. maj
<b>Direktion</b>	Lars Isak S. Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er holdingvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret ~~1. januar~~ 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 303.295, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 3.583.191, og en egenkapital på kr. 3.444.567.

Selskabets første regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysning om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Isak S. Jensen Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Da regnskabsåret 2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i datterselskab.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle omkostninger indeholder renteomkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskab og det danske datterselskab.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

#### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter andel af selskabsskat i datterselskab.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

#### Anden gæld

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-14.920</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		315.023
Finansielle omkostninger	1	<u>-130</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>299.973</b>
Skat af årets resultat	2	<u>3.322</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>303.295</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		315.023
Overført resultat		<u>-11.728</u>
<b>Resultatdisponering</b>		<b>303.295</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	<u>2017</u>
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>3.456.295</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>3.456.295</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>3.456.295</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>126.896</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>126.896</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>126.896</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>3.583.191</b></u>

**Balance 31. december 2017**

	Note	<u>2017</u>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	4	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	3.406.295
Overført resultat	6	-11.728
<b>Egenkapital</b>		<u><b>3.444.567</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.800
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		123.574
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>138.624</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>138.624</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>3.583.191</b></u>
Eventualforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8	

## Noter

### 1. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	130
	<u>130</u>

### 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-3.322
	<u>-3.322</u>

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>

Dagsværdireguleringer primo	3.091.272
Årets reguleringer	315.023
<b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>	<u><b>3.406.295</b></u>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>3.456.295</b></u>
-------------------------------------	-------------------------

### 4. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>

### 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	3.091.272
Årets tilgang	315.023
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>3.406.295</b></u>

### 6. Overført resultat

Årets tilgang	-11.728
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>-11.728</b></u>

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.