



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Isak S. Jensen Holding ApS

Storegade 15
4780 Stege

CVR-nr. 38613839

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. maj 2019



Navn: Lars Isak S. Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 2. maj 2019

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 2018 - 31. december 2018 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 revisors Etiske 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 2. maj 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Isak S. Jensen Holding ApS Storegade 15 4780 Stege
CVR-nr.	38613839
Stiftelsesdato	3. maj 2017
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Lars Isak S. Jensen, Direktør
Revisor	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 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 253.450, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 3.611.413, og en egenkapital på kr. 3.592.217.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Isak S. Jensen Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renter mv.

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.

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 nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		-4.562	-14.920
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		253.816	315.023
Andre finansielle indtægter	1	8.994	0
Finansielle omkostninger	2	-3.830	-130
Resultat før skat		254.418	299.973
Skat af årets resultat	3	-968	3.322
Årets resultat		253.450	303.295
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	0
Ekstraordinært udbytte udbetalt i år 2018		105.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		253.816	315.023
Overført resultat		-214.166	-11.728
Resultatdisponering		253.450	303.295

Balance 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>3.210.111</u>	<u>3.456.295</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.210.111</u>	<u>3.456.295</u>
Anlægsaktiver		<u>3.210.111</u>	<u>3.456.295</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		288.574	0
Andre tilgodehavender		<u>112.728</u>	<u>126.896</u>
Tilgodehavender		<u>401.302</u>	<u>126.896</u>
Omsætningsaktiver		<u>401.302</u>	<u>126.896</u>
Aktiver		<u>3.611.413</u>	<u>3.583.191</u>

Balance 31. december 2018

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	3.160.111	3.406.295
Overført resultat	7	274.106	-11.728
Udbytte for regnskabsåret	8	108.000	0
Egenkapital		<u>3.592.217</u>	<u>3.444.567</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.500	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.800
Anden gæld		13.696	123.574
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.196</u>	<u>138.624</u>
Gældsforpligtelser		<u>19.196</u>	<u>138.624</u>
Passiver		<u>3.611.413</u>	<u>3.583.191</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2018	2017
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.994	0
	8.994	0
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.830	130
	3.830	130
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	968	-3.322
	968	-3.322
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	3.406.295	3.091.272
Årets resultat	253.816	315.023
Ekstraordinært udbytte overført i indeværende regnskabsår	-500.000	0
Opskrivninger ultimo	3.160.111	3.406.295
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.210.111	3.456.295
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	3.406.295	3.091.272
Andel af årets resultat	253.816	315.023
Ekstraordinært udbytte i indeværende regnskabsår	-500.000	0
Saldo ultimo	3.160.111	3.406.295
7. Overført resultat		
Saldo primo	-11.728	0
Overført fra resultatdisponeringen	-214.166	-11.728
Ekstraordinært udbytte	500.000	0
Saldo ultimo	274.106	-11.728
8. Udbytte for regnskabsåret		
Forslag til udbytte	108.000	0
Saldo ultimo	108.000	0

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrigt selskab i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.