

Isak S. Jensen Holding ApS

Storegade 15
4780 Stege

CVR-nr. 38613839

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2022


Lars Isak S. Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

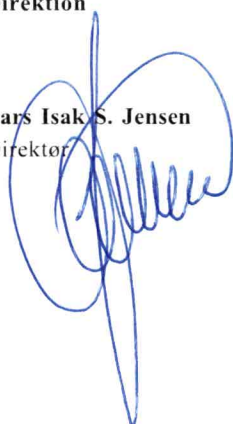
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 29. marts 2022

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 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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.

Vordingborg, den 29. marts 2022

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37121924

Kim Christensen
Registreret revisor
mne16181
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 2021 - 31. december 2021
Direktion	Lars Isak S. Jensen, Direktør
Revisor	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
CVR-nr.	37121924
P-nr.	1020785272

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 692.620, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 5.105.166, og en egenkapital på kr. 5.021.650.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Isak S. Jensen Holding ApS for 2021 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttotab.

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteudgifter og tillæg mv under acontoskatteordningen 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 tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavende på skattekontoen, tilgodehavende hos datterselskab for andel af selskabsskat og tilgodehavende selskabsskat 2021.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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	2021	2020
Bruttotab		-5.790	-5.708
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		703.658	500.218
Finansielle omkostninger	1	-8.042	-8.554
Resultat før skat		689.826	485.956
Skat af årets resultat	2	2.794	2.574
Årets resultat		692.620	488.530
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		703.658	500.218
Overført resultat		-125.438	-124.688
Resultatdisponering		692.620	488.530

Balance 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>4.492.642</u>	<u>4.288.984</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.492.642</u>	<u>4.288.984</u>
Anlægsaktiver		<u>4.492.642</u>	<u>4.288.984</u>
Andre tilgodehavender		<u>602.946</u>	<u>639.885</u>
Tilgodehavender		<u>602.946</u>	<u>639.885</u>
Likvide beholdninger		<u>9.578</u>	<u>9.677</u>
Omsætningsaktiver		<u>612.524</u>	<u>649.562</u>
Aktiver		<u>5.105.166</u>	<u>4.938.546</u>

Balance 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.442.642	4.238.984
Overført resultat		414.608	40.046
Udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		<u>5.021.650</u>	<u>4.442.030</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.500	5.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		78.016	365.008
Anden gæld		0	126.008
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>83.516</u>	<u>496.516</u>
Gældsforpligtelser		<u>83.516</u>	<u>496.516</u>
Passiver		<u>5.105.166</u>	<u>4.938.546</u>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds	Reserve for	Overført	Udbytte for	
	kapital	nettoopskriv	resultat	regnskabsår	I alt
		ning		et	
		efter den			
		indre			
		værdis			
		metode			
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	4.238.984	40.046	113.000	4.442.030
Udbytte	0	0	0	114.400	114.400
Betalt udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	0	-125.438	0	-125.438
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	703.658	0	0	703.658
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-500.000	500.000	0	0
Egenkapital 31. december 2021	50.000	4.442.642	414.608	114.400	5.021.650

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	6.840	5.732
Andre finansielle omkostninger	1.202	2.822
	<u>8.042</u>	<u>8.554</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2.794	-2.574
	<u>-2.794</u>	<u>-2.574</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger primo	4.238.984	3.738.766
Årets resultat	703.658	500.218
Ekstraordinært udbytte overført i indeværende regnskabsår	-500.000	0
Opskrivninger ultimo	<u>4.442.642</u>	<u>4.238.984</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.492.642</u>	<u>4.288.984</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrigt selskab i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.