

Isak S. Jensen Holding ApS

Storegade 15
4780 Stege

CVR-nr. 38613839

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. april 2023



Lars Isak S. Jensen
Direktør

15879/mn

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 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelse for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 18. april 2023

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 2022 - 31. december 2022 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 18. april 2023

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 2022 - 31. december 2022
Direktion	Lars Isak S. Jensen, Direktør
Revisor	Oernes 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 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 924.748, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 6.088.083, og en egenkapital på kr. 5.831.998.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Isak S. Jensen Holding ApS for 2022 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 indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter omfatter godtgørelse vedr. selskabsskat.

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter 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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed vises som reserve for nettoposkrivning 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 indestående på skattekontoen og tilgodehavende hos datterselskab for andel af selskabsskat.

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	2022	2021
Bruttotab		-8.669	-5.790
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		940.124	703.658
Andre finansielle indtægter		54	0
Finansielle omkostninger	1	-10.477	-8.042
Resultat før skat		921.032	689.826
Skat af årets resultat	2	3.716	2.794
Årets resultat		924.748	692.620
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		196.000	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		940.124	703.658
Overført resultat		-211.376	-125.438
Resultatdisponering		924.748	692.620

Balance 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>5.432.766</u>	<u>4.492.642</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.432.766</u>	<u>4.492.642</u>
Anlægsaktiver		<u>5.432.766</u>	<u>4.492.642</u>
Andre tilgodehavender		<u>321.660</u>	<u>602.946</u>
Tilgodehavender		<u>321.660</u>	<u>602.946</u>
Likvide beholdninger		<u>333.657</u>	<u>9.578</u>
Omsætningsaktiver		<u>655.317</u>	<u>612.524</u>
Aktiver		<u>6.088.083</u>	<u>5.105.166</u>

Balance 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.382.766	4.442.642
Overført resultat		203.232	414.608
Udbytte for regnskabsåret		196.000	114.400
Egenkapital		<u>5.831.998</u>	<u>5.021.650</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.500	5.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		244.097	78.016
Anden gæld		6.488	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>256.085</u>	<u>83.516</u>
Gældsforpligtelser		<u>256.085</u>	<u>83.516</u>
Passiver		<u>6.088.083</u>	<u>5.105.166</u>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabsår et	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	4.442.642	-414.608	114.400	5.021.650
Foreslået udbytte	0	0	0	196.000	196.000
Betalt udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	0	-211.376	0	-211.376
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	940.124	0	0	940.124
Egenkapital 31. december 2022	50.000	5.382.766	203.232	196.000	5.831.998

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	9.699	6.840
Andre finansielle omkostninger	778	1.202
	<u>10.477</u>	<u>8.042</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.916	-2.794
Skat tidligere år	200	0
	<u>-3.716</u>	<u>-2.794</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger primo	4.442.642	4.238.984
Årets resultat	940.124	703.658
Ekstraordinært udbytte overført i indeværende regnskabsår	0	-500.000
Opskrivninger ultimo	<u>5.382.766</u>	<u>4.442.642</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.432.766</u>	<u>4.492.642</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.