
IS Jylland ApS

M.P. Allerups Vej 45E, 5220 Odense SØ

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 40 08 84 07

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/6 2024

Peter Bedsted
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for IS Jylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 20. juni 2024

Direktion

Peter Bedsted
direktør

Bestyrelse

Brian Stein Mikkelsen
formand

Peter Bedsted

Peter Lau Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i IS Jylland ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IS Jylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Odense M, den 20. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

mne23318

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | IS Jylland ApS M.P. Allerups Vej 45E 5220 Odense SØ CVR-nr: 40 08 84 07 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. december 2018 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemstedskommune: Fyn |
| Bestyrelse | Brian Stein Mikkelsen, formand Peter Bedsted Peter Lau Larsen |
| Direktion | Peter Bedsted |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------|------|-----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttoresultat | | -377.721 | 975.254 |
| Finansielle indtægter | 2 | 140.625 | 112.500 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -140.626 | -112.500 |
| Resultat før skat | | -377.722 | 975.254 |
| Skat af årets resultat | 4 | 49.095 | -7.656 |
| Årets resultat | | -328.627 | 967.598 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -167.222 | 933.878 |
| Overført resultat | -161.405 | 33.720 |
| | -328.627 | 967.598 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 860.657 | 1.027.879 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 6 | 1.900.000 | 1.900.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.760.657 | 2.927.879 |
| Anlægsaktiver | | 2.760.657 | 2.927.879 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.653.737 | 2.776.719 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 83.818 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 23.885 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.761.440 | 2.776.719 |
| Omsætningsaktiver | | 2.761.440 | 2.776.719 |
| Aktiver | | 5.522.097 | 5.704.598 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 766.656 | 933.878 |
| Overført resultat | | -243.185 | -81.780 |
| Egenkapital | | 573.471 | 902.098 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.803.124 | 2.662.500 |
| Anden gæld | | 805.345 | 1.100.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 3.608.469 | 3.762.500 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 7 | 893.192 | 628.000 |
| Anden gæld | 7 | 446.965 | 412.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.340.157 | 1.040.000 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 4.948.626 | 4.802.500 |
| | | | |
| Passiver | | 5.522.097 | 5.704.598 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|---|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 933.878 | -81.780 | 902.098 |
| Årets resultat | 0 | -167.222 | -161.405 | -328.627 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 766.656 | -243.185 | 573.471 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og dermed beslægtet investeringsvirksomhed.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| | 140.625 | 112.500 |
| | <u>140.625</u> | <u>112.500</u> |

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| | 140.626 | 112.500 |
| | <u>140.626</u> | <u>112.500</u> |

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

-22.425 0

Årets udskudte skat

-23.885 0

Regulering af skat vedrørende tidligere år

-2.785 7.656

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| | <u>-49.095</u> | <u>7.656</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 94.000 | 54.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 40.000 |
| Kostpris 31. december | <u>94.000</u> | <u>94.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 933.879 | -54.000 |
| Årets resultat | -167.222 | 987.879 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>766.657</u> | <u>933.879</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>860.657</u> | <u>1.027.879</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|----------------|----------|----------------------|-----------|
| IS Esbjerg ApS | Esbjerg | 90.000 | 73% |
| IS Horsens | Odense | 40.000 | 100% |

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 1.900.000 | 1.900.000 |
| Kostpris 31. december | <u>1.900.000</u> | <u>1.900.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.900.000</u> | <u>1.900.000</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|---------------|----------|----------------------|-----------|
| SkiOutlet ApS | Odder | 54.545 | 45% |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser. | | |
| Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden: | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Efter 5 år | 2.203.124 | 2.062.500 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>600.000</u> | <u>600.000</u> |
| Langfristet del | 2.803.124 | 2.662.500 |
| Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder | <u>893.192</u> | <u>628.000</u> |
| | <u>3.696.316</u> | <u>3.290.500</u> |
| Anden gæld | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>805.345</u> | <u>1.100.000</u> |
| Langfristet del | 805.345 | 1.100.000 |
| Øvrig kortfristet gæld | <u>446.965</u> | <u>412.000</u> |
| | <u>1.252.310</u> | <u>1.512.000</u> |

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IS Jylland ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.