

E.A. ISAKSEN TRADING CO. A/S

Møllehavevej 11
3200 Helsingø

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/11/2018

Carl Isaksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden E.A. ISAKSEN TRADING CO. A/S
Møllehavevej 11
3200 Helsingø

Telefonnummer: 20409210
e-mailadresse: eigil@isak.dk

CVR-nr: 87998118
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Nordea Danmark A/S
Stengade 45
3000 Helsingør
DK

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for E.A. Isaksen Trading Co. A/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ramløse, den 31/10/2018

Direktion

Eigil Anton Isaksen

Bestyrelse

Eigil Anton Isaksen
Direktør

Steffen Juul
Direktør

Carl Isaksen
Global Logistics Manager

Samar Rbeiz
HR-Specialist

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer 2 helårsbyggegrunde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets aktionær har overfor selskabet garanteret at ville sikre, at selskabet kan indfri de på balancetidspunktet eksisterende forpligtelser samt fremtidige forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirkeselskabets finansielle stilling.

Revision

Revision er fravalgt i henhold til gældende bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der afskrives ikke på grunde.

I det omfang der vurderes at være en varig værditilvækst af de materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdi. Opskrivningen indregnes i særlig reserve under egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen,

måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		319.021	0
Administrationsomkostninger		-7.767	-9.600
Bruttoresultat		311.254	-9.600
Andre driftsomkostninger		-31.142	-35.029
Resultat af ordinær primær drift		280.112	-44.629
Øvrige finansielle omkostninger	1	-7	
Ordinært resultat før skat		280.105	-44.629
Skat af årets resultat	2		
Årets resultat		280.105	-44.629
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		280.105	-44.629
I alt		280.105	-44.629

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		792.428	1.188.710
Materielle anlægsaktiver i alt		792.428	1.188.710
Anlægsaktiver i alt		792.428	1.188.710
Likvide beholdninger		0	330
Omsætningsaktiver i alt		0	330
Aktiver i alt		792.428	1.189.040

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Andre reserver		333.372	500.000
Overført resultat		-565.930	-846.035
Egenkapital i alt		267.442	153.965
Gæld til banker		7	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3	524.979	1.035.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		524.979	1.035.075
Gældsforpligtelser i alt		524.986	1.035.075
Passiver i alt		792.428	1.189.040

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	500.000	-846.035	153.965
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat			280.105	280.105
Tilbageførte opskrivninger i året		-166.628	0	-166.628
Egenkapital, ultimo	500.000	333.372	-565.930	267.442

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Renteomkostninger	7	0
Ialt	7	0

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Skatteaktiv kr. 238.358,00	0	0

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	30.juni 2018 kr.	30. juni 2017 kr.
Skyldige omkostninger	26.000	23.000
Gæld til hovedaktionær	498.979	1.012.075
Ialt	524.979	1.035.075

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Direktør Eigil Anton Isaksen
Møllehavevej 11
3200 Helsingø

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Selskab, adresse, hjemsted, CVR-nr.

Ingen

5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	2017/18 (22%)	Ændring	2016/17 (22%)
	kr.	kr.	kr.
Skattemæssige ændring	238.358	61.623	299.981
Udskudt skat / skatteaktiv	238.358	61.623	299.981

Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet med værdi i regnskabet.