

SAGSKOP!

ISIS NÆSTVED APS  
Indre Vordingbørgvej 34t  
4700 Næstved  
(CVR-NR 31 61 64 25)

Årsrapport 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. 11. 2012.

  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side	
2	Patenter Ledelsespåtegning
3	Revisionspåtegning
	Ledelsesberetning
4	Selskabsoplysninger
5	Ledelsesberetning
	<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2011</b>
6-8	Anvendt regnskabspraksis
9	Resultatopgørelse
10-11	Balance
12	Noter

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for ISIS Næstved Aps.

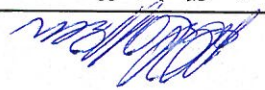
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlings godkendelse.

Næstved, den 11. juli 2012

Direktion:



Anette Christoffersen

**Den uafhængige revisors erklæring**

**Til kapitaljerne i ISIS Næstved Aps**

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ISIS Næstved Aps for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

**Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udlørelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 11. juli 2012

**Funder & Ostefeld Revision Aps**

*Sf OS*  
Stig Ostefeld

statsautoriseret revisor

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

ISIS Næstved Aps

Indre Vordingborgvej 34T

4700 Næstved

CVR-nr.:

31 61 64 25

Hjemsted:

Næstved

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion:

Anette Christoffersen

Revision:

Funder & Ostefeld Revision Aps

statsautoriserede revisorer

Norgesvej 2

4700 Næstved

Bank

DIBA

Axeltorv 2

4700 Næstved

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter har tidligere været udlægning, men nu er selskabet hvilende.

**Usædvanlige forhold:**

Der har ikke været usædvanlige forhold i året.

**Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ikke usikkerheder ved indregning og måling.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ISIS Næstved APS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

**Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indyenes, 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 fragås 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 fratrag af eventuelle ardrag samt tillæg/tradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigtelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen omfatter indtægt ved udlæjning.

**Andre eksterne omkostninger:**

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinsten og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, samt tillæg og godtgørelse under accontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskyldning 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.

**BALANCEN**

**Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

**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 acomtoskatter.

Udskudt skat måles efter den balancorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis udvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettede skattemæssige 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 25 %.

**Gældsforpligtelser:**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR 2011 TIL 31. DECEMBER 2011

	2011	2010	
	kr.	Kr.	Note
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	-42.188	161.215	
Personaleomkostninger	-10.604	-11.527	1
Afskrivninger	0	0	
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	-52.792	149.688	
Finansielle indtægter	90.358	8.793	
Finansielle omkostninger	-20.689	-99.823	
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	16.877	58.659	
Skat af årets resultat	-9.567	59.775	
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	7.310	118.434	
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0	
Overtørt til næste år	-1.192.690	118.434	
<b>DISPONERET I ALT</b>	7.310	118.434	

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011

AKTIVER

	Note	2011	2010
		kr.	kr.
Mellemregning E. Christoffersen		72.884	72.884
DiBa 6060-5635329		0	499.303
DiBa 6060-5635337		0	1.500.481
Perioderåregnskabsposter		0	2.718
Tilgodehavender		72.884	2.075.386
Værdipapirer		2.723.015	487.751
Likvide beholdninger		183.864	519.679
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.979.762	3.082.815
AKTIVER		2.979.762	3.082.815

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011

PASSIVER

	2011	2010
	kr.	kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.034.341	2.227.031
	<b>1.159.341</b>	<b>2.352.031</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Udskudt skat	0	0
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Udbytte	1.200.000	0
Kreditorer	12.000	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	380.631	418.461
Selskabsskat	154.684	201.225
Anden gæld	73.106	99.098
Kortfristede gældsforpligtelser	<b>1.820.421</b>	<b>730.784</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.820.421</b>	<b>730.784</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.979.762</b>	<b>3.082.815</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		3

NOTER

2011	2010	Note
kr.	kr.	
1		

**PERSONALEOMKOSTNINGER:**  
 Det samlede beløb til gager, lønninger m.v. fordeles sig således:  
**LØNNINGER:**  
 Forsikrings  
 LØNNINGER I ALT

10.604	10.604
11.527	11.527

**EGENKAPITAL**

1/1 2011	Udbetalt	Udbytte	Resultat	31/12 2011
125.000				125.000
2.227.031	0	7.310	2.234.341	2.234.341
0	-1.200.000	0	-1.200.000	-1.200.000
2.352.031	-1.200.000	7.310	1.159.341	1.159.341

2

Selskabskapitalen består af anparter à kr. 100 eller multipla heraf.

Ingen anparter har fortrinset frem for andre.

**EVENTUALFORPLIGTELSER OG**

Der påhviler ikke virksomheden forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

3