

## **Søren Isaksen Holding ApS**

CVR-nr. 29 40 06 28

### **Årsrapport 2013**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 19/6 2014

---

Søren Isaksen  
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N  
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885  
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

|   | Side |
|---|------|
| <b>Påtegninger</b>                              |      |
| Ledespåtegning                                  | 2    |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3    |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |      |
| Selskabsoplysninger                             | 4    |
| <b>Årsregnskab</b>                              |      |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5    |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013 | 7    |
| Balance pr. 31. december 2013                   | 8    |
| Noter til årsregnskabet                         | 10   |

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Søren Isaksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. juni 2014

**Direktion**

Søren Dalmoose Isaksen

## RSM plus

### Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### *Til kapitalejeren i Søren Isaksen Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Isaksen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som kapitalejeren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 kapitalejeren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er kapitalejerens 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, kapitalejeren har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19. juni 2014

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer

Lars Thruesen  
registreret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Søren Isaksen Holding ApS  
Viby Torv 24  
8260 Viby J  
CVR-nr.: 29 40 06 28  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Aarhus

**Direktion** Søren Dalmoose Isaksen

**Revisor** RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Jens Baggesens Vej 90N  
8200 Aarhus N

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Isaksen Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Finansielle poster

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

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

### 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 acontoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

|  | Note | 2013            | 2012                 |
|--|------|-----------------|----------------------|
|  |      | kr.             | kr.                  |
| Andre eksterne omkostninger                                |      | <u>0</u>        | <u>-3.250</u>        |
| <b>Bruttoresultat</b>                                      |      | <b>0</b>        | <b>-3.250</b>        |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder      |      | <u>0</u>        | <u>-3.277</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |      | <b>0</b>        | <b>-6.527</b>        |
| Skat af årets resultat                                     |      | <u>0</u>        | <u>0</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                                      |      | <b><u>0</u></b> | <b><u>-6.527</u></b> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 0               | -3.277               |
| Overført overskud  |      | <u>0</u>        | <u>-3.250</u>        |
|  |      | <b><u>0</u></b> | <b><u>-6.527</u></b> |

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

|  | Note | 2013<br>kr.                  | 2012<br>kr.                  |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                           |      |                              |                              |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                     |      |                              |                              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      |                              |                              |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2    | <u>31.703</u>                | <u>31.703</u>                |
|  |      | <u>31.703</u>                | <u>31.703</u>                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               |      | <b><u>31.703</u></b>         | <b><u>31.703</u></b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                 |      |                              |                              |
| Likvide beholdninger                     |      | <u>111.116</u>               | <u>114.366</u>               |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           |      | <b><u>111.116</u></b>        | <b><u>114.366</u></b>        |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                     |      | <b><u><u>142.819</u></u></b> | <b><u><u>146.069</u></u></b> |

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

|  | Note | 2013<br>kr.                  | 2012<br>kr.                  |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
| <b>PASSIVER</b>  |      |                              |                              |
| <b>EGENKAPITAL</b>   |      |                              |                              |
|  | 3    |                              |                              |
| Selskabskapital  |      | 125.000                      | 125.000                      |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 453                          | 453                          |
| Overført resultat  |      | <u>17.366</u>                | <u>17.366</u>                |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   |      | <b><u>142.819</u></b>        | <b><u>142.819</u></b>        |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                                   |      |                              |                              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      |                              |                              |
| Anden gæld   |      | <u>0</u>                     | <u>3.250</u>                 |
|  |      | <u>0</u>                     | <u>3.250</u>                 |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |      | <b><u>0</u></b>              | <b><u>3.250</u></b>          |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                      |      | <b><u><u>142.819</u></u></b> | <b><u><u>146.069</u></u></b> |
| Hovedaktivitet   | 1    |                              |                              |
| Eventualposter m.v.  | 4    |                              |                              |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                      | 5    |                              |                              |

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i den associerede virksomhed samt øvrige investeringer

|   | 2013                        | 2012                        |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
|   | kr.                         | kr.                         |
| <b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                             |                             |
| Kostpris 1. januar 2013                           | <u>31.250</u>               | <u>31.250</u>               |
| Kostpris 31. december 2013                        | <u>31.250</u>               | <u>31.250</u>               |
| Værdireguleringer 1. januar 2013                  | 453                         | 3.730                       |
| Årets resultat                                    | <u>0</u>                    | <u>-3.277</u>               |
| Værdireguleringer 31. december 2013               | <u>453</u>                  | <u>453</u>                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>    | <b><u><u>31.703</u></u></b> | <b><u><u>31.703</u></u></b> |

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn  | Hjemsted | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Ejendomsselskabet af 9/12 2005<br>ApS i likvidation | Aarhus   | 25%                     | 126.813     | 0              |

### 3 Egenkapital

|                                      | Selskabskapital              | Reserve for netto-<br>opskrivning efter<br>den indre værdis<br>metode | Overført resultat           | I alt                        |
|--------------------------------------|------------------------------|---|-----------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2013           | <u>125.000</u>               | <u>453</u>  | <u>17.366</u>               | <u>142.819</u>               |
| <b>Egenkapital 31. december 2013</b> | <b><u><u>125.000</u></u></b> | <b><u><u>453</u></u></b>  | <b><u><u>17.366</u></u></b> | <b><u><u>142.819</u></u></b> |

## RSM plus

### Noter til årsregnskabet

#### 4 Eventualposter m.v.

Ingen.

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.