

John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Henrik Ladewig (Revisor CMA,HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)



Erhvervsstyrelsen

Isola Invest ApS

Ny Østergade 5, 3., 1101 København K.

CVR-nr. 87 42 63 19

Årsrapport for 2012

(34. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
POSTBOX 176
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00
WWW.JSREVISION.DK
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er konsulentvirksomhed indenfor restaurationsbranchen samt at eje kapitalandele i andre selskaber.

Økonomisk udvikling

Det forløbne regnskabsår har givet et utilfredsstillende resultat og der henvises til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår.

Ledelsen vurderer, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt, med udgangspunkt i den nuværende aktivitet.

Der henvises til note 6.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Isola Invest ApS for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder betingelser i Årsregnskabslovens § 135, og har besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport.

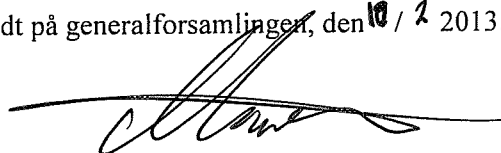
København, den 4. februar 2013

Direktion



Martin Paaske Christensen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 10 / 2 2013.



Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Isola Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Isola Invest ApS for regnskabsåret 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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 udførelse 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 denne 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger omkring forhold i regnskabet

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet ikke opfylder kapitalkravene i selskabsloven.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 6, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

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.

Rødovre, den 4. februar 2013

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre



Allan Seiersen

statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Kapitalandele medregnes med andel af resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 25 %.

Udskudt skat er beregnet med 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver modregnet skattemæssige underskud.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af kapitalandeleles regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i kapitalandele henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

Note		2012	2011
		kr.	kr.
	Indtægter		
3	Resultat af kapitalandele	-114.463	-49.165
	Udgifter		
	Andre eksterne udgifter	0	0
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-114.463	-49.165
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-114.463	-49.165
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-4.214</u>	<u>-3.975</u>
	Resultat før skat	-118.677	-53.140
2	Beregnete skatter	<u>-57.390</u>	<u>994</u>
	Årets resultat	<u><u>-176.067</u></u>	<u><u>-52.146</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-61.604	-2.981
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-114.463	-49.165
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-176.067</u></u>	<u><u>-52.146</u></u>

Balance pr. 31/12 2012

Note		31/12 2012	31/12 2011
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	114.463
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>114.463</u>
	Driftsmidler og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>114.463</u>
2	Udskudt skatteaktiv	0	57.390
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>57.390</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>57.390</u>
	Aktiver i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>171.853</u></u>

Balance pr. 31/12 2012

Note		31/12 2012	31/12 2011
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	51.963
	Overført til næste år	-326.140	-202.036
	Afsat udbytte	0	0
4	Egenkapital i alt	<u>-126.140</u>	<u>49.927</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anden gæld	126.140	121.926
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>126.140</u>	<u>121.926</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>126.140</u>	<u>121.926</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>	<u>171.853</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
6	Usikkerhed omkring fortsat drift		

Noter

		2012	2011
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Gager og lønninger	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
2	Beregnete skatter		
	Beregnet selskabsskat	0	0
	Udskudt skatteaktiv, regulering	<u>57.390</u>	<u>-994</u>
		<u>57.390</u>	<u>-994</u>
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>57.390</u>
3	Anlægsaktiver		
		<u>Kapitalandele</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
		<u>Udvikling</u>	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2012	62.500	168.747
	Tilgang	0	0
	Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2012	<u>62.500</u>	<u>168.747</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2012	0	168.747
	Afskrivninger i året	0	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 31/12 2012	<u>0</u>	<u>168.747</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2012	51.963	0
	Opskrivninger i året	0	0
	Nedskrivninger i året	<u>-114.463</u>	<u>0</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	<u>-62.500</u>	<u>0</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2012	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalinteresser:

<u>Selskab</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom. kr.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12 12 (100 %)</u>	<u>Resultat 2012 (100 %)</u>
Restaurant Fiasco ApS	50%	62.500	62.500	-383.400	-612.326
Selskabet har hjemsted på Frederiksberg.					

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2012	200.000	51.963	-202.036	0	49.927
Årets resultat	0	-114.463	-61.604	0	-176.067
Negativ opskrivning	0	62.500	-62.500	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2012	200.000	0	-326.140	0	-126.140

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.

6 Usikkerhed omkring fortsat drift

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.