

Isaksen Advisory ApS

Ellebakken 26, Veddinge Bk
4550 Asnæs

CVR-nr. 38 42 31 69

Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

21. december 2023

Søren Isaksen
dirigent

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Indhold

Ledelsespåtegning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger
Beretning

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Isaksen Advisory ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

Asnæs, den 21. december 2023

Direktion:

Søren Isaksen
adm. direktør



Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Isaksen Advisory ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isaksen Advisory ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 21. december 2023

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Isaksen Advisory ApS
Ellebakken 26, Veddinge Bk
4550 Asnæs

| | |
|-------------------|--------------------|
| CVR-nr.: | 38 42 31 69 |
| Stiftet: | 13. februar 2017 |
| Hjemstedskommune: | Odsherred |
| Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |

Direktion

Søren Isaksen, adm. direktør

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, markedsføre og sælge rådgivningsydelser samt andre aktiviteter, som er i naturlig tilknytning hertil.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2022/23.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et resultat på 11.570 kr., sammenlignet med 23.176 kr. i 2021/22. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 101.025 kr., sammenlignet med 89.455 kr. pr. 30. juni 2022.

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

| kr. | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 15.825 | 32.217 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -212 | -682 |
| Resultat før skat | | 15.613 | 31.535 |
| Skat af årets resultat | 3 | -4.043 | -8.359 |
| Årets resultat | | <u>11.570</u> | <u>23.176</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 11.570 | 23.176 |
| | | <u>11.570</u> | <u>23.176</u> |

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

| kr. | Note | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| AKTIVER | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 8.325 |
| Andre tilgodehavender | | 220.166 | 216.978 |
| | | <u>220.166</u> | <u>225.303</u> |
| Likvide beholdninger | | 48.795 | 58.677 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>268.961</u> | <u>283.980</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>268.961</u> | <u>283.980</u> |

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

| kr. | Note | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 51.025 | 39.455 |
| Egenkapital i alt | | <u>101.025</u> | <u>89.455</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 64.527 | 64.527 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 22.970 | 0 |
| Selskabsskat | | 11.110 | 46.816 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter | | 68.580 | 83.182 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 749 | 0 |
| | | <u>167.936</u> | <u>194.525</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>167.936</u> | <u>194.525</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>268.961</u></u> | <u><u>283.980</u></u> |

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 50.000 | 39.455 | 89.455 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 11.570 | 11.570 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 50.000 | 51.025 | 101.025 |

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isaksen Advisory ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle der er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

2 Personaleomkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|---------|---------|
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 0 | 0 |

3 Skat af årets resultat

| kr. | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------|---------|
| Årets aktuelle skat | 3.454 | 7.392 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 589 | 967 |
| | 4.043 | 8.359 |

Isaksen Advisory ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 31 69

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.