

Isaksen Advisory ApS

Ellebakken 26, 4550 Asnæs

CVR-nr. 38 42 31 69

Årsrapport

1. juli 2024 - 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2025.

Søren Isaksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Isaksen Advisory ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 19. december 2025

Direktion

Søren Isaksen
Adm. Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Isaksen Advisory ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Isaksen Advisory ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. december 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Høgh-Petersen

statsautoriseret revisor
mne34283

Selskabsoplysninger

Selskabet

Isaksen Advisory ApS
Ellebakken 26
4550 Asnæs

CVR-nr.: 38 42 31 69
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Søren Isaksen, Adm. Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af den indskudte kapital. I henhold til selskabslovens § 119 har ledelsen vurderet, at den indskudte kapital vil blive reetableret gennem fremtidig drift.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -179 t.kr. mod 45 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -179 t.kr. mod 37 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isaksen Advisory ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Isaksen Advisory ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2024/25 kr. | 2023/24 kr. |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -179.408 | 44.652 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 3.188 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2 | -174 |
| Resultat før skat | -179.410 | 47.666 |
| Skat af årets resultat | 0 | -10.516 |
| Årets resultat | -179.410 | 37.150 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 37.150 |
| Disponeret fra overført resultat | -179.410 | 0 |
| Disponeret i alt | -179.410 | 37.150 |

Balance 30. juni

Aktiver

| <u>Note</u> | 2025 kr. | 2024 kr. |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | <u>1.145</u> | <u>220.166</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.145</u> | <u>220.166</u> |
| Likvide beholdninger | <u>38.753</u> | <u>101.285</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>39.898</u> | <u>321.451</u> |
| Aktiver i alt | <u>39.898</u> | <u>321.451</u> |

Balance 30. juni**Passiver**

| <u>Note</u> | 2025 kr. | 2024 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -91.235 | 88.175 |
| Egenkapital i alt | -41.235 | 138.175 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.080 | 64.527 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 11.110 | 22.970 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 40.177 | 749 |
| Selskabsskat | 10.516 | 21.626 |
| Anden gæld | 15.250 | 73.404 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 81.133 | 183.276 |
| Gældsforpligtelser i alt | 81.133 | 183.276 |
| Passiver i alt | 39.898 | 321.451 |

- 1 Kapitalberedskab
- 2 Medarbejderforhold
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. juli 2024 | 50.000 | 88.175 | 138.175 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -179.410 | -179.410 |
| | 50.000 | -91.235 | -41.235 |

Noter

| | 2024/25 | 2023/24 |
|--|---------|---------|
| | kr. | kr. |

1. Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af den indskudte kapital. I henhold til selskabslovens § 119 har ledelsen vurderet, at den indskudte kapital vil blive genetableret gennem fremtidig drift.

2. Medarbejderforhold

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
|--|---|---|

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S Isaksen Holding ApS, CVR-nr. 38422979, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.