



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

**IST Finans ApS
Højvangsvej 1
4340 Tølløse**

**Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021**

(CVR-nr. 19 66 58 79)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. april 2022

Oksana Vinnika Kobbernagel
Dirigent

Kundenr.: 2119

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 7
Resultatopgørelse 1. januar 2021 til 31. december 2021	side 8
Balance pr. 31. december 2021	side 9 - 10
Noter	side 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

IST Finans ApS
Højvangsvej 1
4340 Tølløse

CVR-nr.: 19 66 58 79
Stiftet: 1. november 1996
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Oksana Vinnika Kobbernagel

Revisor

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Stensbjergvej 11, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021 for IST Finans ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 29. april 2022

Direktion:

Oksana Vinnika Kobbernagel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IST Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IST Finans ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 vedrørende 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.

Køge, den 29. april 2022

SR Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis

mne1167

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af udlejning af fast ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IST Finans ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Varebeholdninger

Ejendommen er optaget til kostpris med tillæg af forbedringer.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	54.287	33.424	
Finansielle omkostninger	<u>-57.535</u>	<u>-63.922</u>	
Resultat før skat	-3.248	-30.498	
Skat af årets resultat	<u>-1.196</u>	<u>1.222</u>	2
Årets resultat	<u>-4.444</u>	<u>-29.276</u>	
 Resultatdisponering			
Overført til næste år	<u>-4.444</u>	<u>-29.276</u>	
I alt	<u>-4.444</u>	<u>-29.276</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Investeringsjendomme	0	1.406.049	
I alt	0	1.406.049	3
Anlægsaktiver i alt	0	1.406.049	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer	1.406.049	0	
I alt	1.406.049	0	
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat	0	27.222	
I alt	0	27.222	
Likvide beholdninger	19.935	8.873	
Omsætningsaktiver i alt	1.425.984	36.095	
Aktiver i alt	1.425.984	1.442.144	

Balance pr. 31. december

Passiver

	2021	2020	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	200.000	200.000	
Overført resultat	241.003	245.448	
Egenkapital i alt	441.003	445.448	
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	701.577	737.739	4
I alt	701.577	737.739	
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	34.720	32.392	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.874	11.907	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	228.755	207.658	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	55	0	
Periodeafgrænsningsposter	7.000	7.000	
I alt	283.404	258.957	
Gældsforpligtelser i alt	984.981	996.696	
Passiver i alt	1.425.984	1.442.144	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0.		
Note 2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-1.222
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.196	0
I alt	1.196	-1.222

Note 3 Immaterielle- og materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme

Den anvendte målemetode til opgørelse af dagsværdi er som udgangspunkt kostpris med tillæg af ombygningsomkostninger. Ejendommen er fuldt ud udlejet. Ejendommen er nu flyttet til varebeholdning, da ejendommen er sat til salg.

Note 4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 562.698,- til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Note 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i ejendommen matr.nr. 0007i, Lunderød By, Tølløse, tinglyst prioritetsgæld med en restgæld på kr. 736.297,-, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 1.406.049,-.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Oksana Vinnika Kobbernagel

Som Dirigent
På vegne af IST Finans ApS
PID: 9208-2002-2-104091865675
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 18:47:44
Underskrevet med NemID

NEM ID

Oksana Vinnika Kobbernagel

Som Direktør
På vegne af IST Finans ApS
PID: 9208-2002-2-104091865675
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 18:47:44
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Riis

Som Revisor
På vegne af SR Revision A/S
RID: 1143018405922
Tidspunkt for underskrift: 30-04-2022 kl.: 13:12:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 2d27d4tmnyr247537283

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.