

S Isaksen Holding ApS

c/o Søren Isaksen
Ellebakken 26, Veddinge Bk
4550 Asnæs

CVR-nr. 38 42 29 79

Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

21. december 2023

Søren Isaksen
dirigent

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Indhold

Ledelsespåtegning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger
Beretning

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for S Isaksen Holding 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



S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i S Isaksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S Isaksen Holding 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

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

S Isaksen Holding ApS
c/o Søren Isaksen
Ellebakken 26, Veddinge Bk
4550 Asnæs

CVR-nr.:	38 42 29 79
Stiftet:	13. februar 2017
Hjemstedskommune:	Odsherred
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Søren Isaksen, adm. direktør

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer i forskellige aktiver 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 -19.098 kr., sammenlignet med 195.876 kr. i 2021/22. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 461.817 kr., sammenlignet med 480.915 kr. pr. 30. juni 2022.

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

kr.	Note	2022/23	2021/22
Bruttotab		-3.125	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	200.000
Øvrige finansielle omkostninger		-11	-268
Resultat før skat		-3.136	194.732
Skat af årets resultat	3	-15.962	1.144
Årets resultat		<u>-19.098</u>	<u>195.876</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.098	195.876
		<u>-19.098</u>	<u>195.876</u>

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30/6 2023	30/6 2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		205.000	205.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		620.762	600.020
Andre tilgodehavender		1.206.688	856.688
		<u>2.032.450</u>	<u>1.661.708</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.032.450</u>	<u>1.661.708</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.000	32.000
Selskabsskat		4.124	53.012
Sambeskatningsbidrag		9.702	0
		<u>53.826</u>	<u>85.012</u>
Likvide beholdninger		<u>10.637</u>	<u>5.277</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>64.463</u>	<u>90.289</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.096.913</u>	<u>1.751.997</u>

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30/6 2023	30/6 2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		55.000	55.000
Overført resultat		406.817	425.915
Egenkapital i alt		<u>461.817</u>	<u>480.915</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.325	8.325
Selskabsskat		0	12.986
Anden gæld, herunder skyldige skatter		8.750	8.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.618.021	1.241.021
		<u>1.635.096</u>	<u>1.271.082</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.635.096</u>	<u>1.271.082</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.096.913</u>	<u>1.751.997</u>

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	55.000	425.915	480.915
Overført via resultatdisponering	0	-19.098	-19.098
Egenkapital 30. juni 2023	55.000	406.817	461.817

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S Isaksen Holding 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser (herunder associerede virksomheder)

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til kostpris, indtægtsføres i modervirksomhedens resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indgår under finansielle anlægsaktiver, består af unoterede anparter, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Kapitalandelene måles til kostpris.

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

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>

S Isaksen Holding ApS
Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023
CVR-nr. 38 42 29 79

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

3 Skat af årets resultat

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets aktuelle skat	-682	-1.144
Regulering af skat vedrørende tidligere år	16.644	0
	<u>15.962</u>	<u>-1.144</u>

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.