

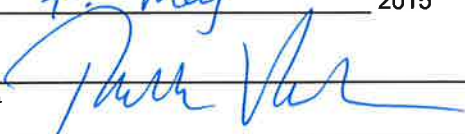
ISS Finans A/S

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 7. maj 2015

dirigent



CVR nr. 28 09 52 28

Årsrapporten indeholder 13 sider

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
 Ledelsesberetning	 4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december	 6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for ISS Finans A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 24. april 2015

Direktion:



Barbara Plucnar Jensen

Bestyrelse:


Heine Dalsgaard
formand
Bjørn Raasteen
Kristoffer Lykke-Olesen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i ISS Finans A/S

Vi har revideret årsregnskabet for ISS Finans A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

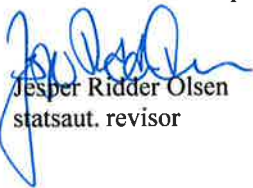
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

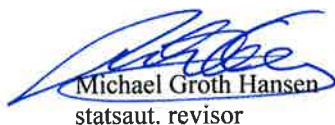
København, den 24. april 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Jesper Ridder Olsen
statsaut. revisor



Michael Groth Hansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

ISS Finans A/S
Buddingevej 197
2860 Søborg

CVR-nr.: 28 09 52 28
Stiftet: 4. april 1932
Hjemsted: Søborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Heine Dalsgaard (formand)
Bjørn Raasteen
Kristoffer Lykke-Olesen

Direktion

Barbara Plucnar Jensen

Revision

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. maj 2015 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er udlån af midler til koncernforbundne selskaber samt ejerskab af forskellige aktier i ISS koncernen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet havde i 2014 finansielle indtægter på 62.257 t.kr. (2013 63.872 t.kr.) og finansielle omkostninger på 6.031 t.kr. (2013 48.232 t.kr.), dvs. netto indtægter på 56.226 t.kr. (2013 15.640 t.kr.).

Årets resultat udgør et overskud på 42.127 t.kr. (2013 underskud på 51 t.kr.). Resultatet for 2014 svarer til forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

I 2015 fusionerer søsterselskaberne ISS Finans A/S, ISS Capital A/S og ISS Lending A/S med sidst nævnte som det fortsættende selskab.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for ISS Finans A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationen af visse poster i resultatopgørelsen er tilpasset selskabets karakter og hovedaktivitet.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening. Herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner til transaktionsdagens kurs. Aktiver og passiver i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens kurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter fra andre kapitalandele omfatter selskabets andel af udbytte deklareret i løbet af året samt gevinster og tab fra salg af andre kapitalandele. Hvis deklareret udbytte overstiger den akkumulerede indtjening, indregnes udbyttet ikke i resultatopgørelsen men indregnes i stedet som en reduktion af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende fremmed valuta. I finansielle omkostninger indgår endvidere provisioner vedrørende faste lånetilsagn samt tillæg eller godtgørelser under acontoskatteordningen. Årets finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen uanset betalingstidspunkt.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til ekstern assistance samt andre administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat, 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af reservation til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering. Årets reservationer og realiserede tab omkostningsføres under andre driftsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. ISS A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode og omfatter alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Opgørelsen af udskudt skat foretages ved anvendelse af den skatteprocent, der forventes at være gældende, når de midlertidige forskelle udlignes. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er beløb til dækning af senere betalinger for forsikringsbegivenheder indtruffet i regnskabsåret eller tidligere. Forpligtelsen opgøres som summen af de beløb, som virksomheden efter bedste skøn forventer at skulle betale i anledning af begivenheder, som har fundet sted indtil balancedagen ud over de beløb, som allerede er betalt i anledning af disse begivenheder. Hensatte forpligtelser måles til nutidsværdien af de forventede fremtidige betalinger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2014 t.kr.	2013 t.kr.
Finansielle indtægter	1	62.257	63.872
Finansielle omkostninger	2	-6.031	-48.232
Nedskrivning af Andre kapitalandele	5	-1.000	-3.004
Andre driftsomkostninger	3	-50	-50
Resultat før skat		55.176	12.586
Skat af årets resultat	4	-13.049	-12.637
Årets resultat		42.127	-51

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	42.127	-51
	42.127	-51

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2014 t.kr.	2013 t.kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre kapitalandele	5	6.156	7.156
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.156	7.156
Anlægsaktiver i alt		6.156	7.156
 Udskudt skat	6	3.249	3.249
Udskudt skat i alt		3.249	3.249
 Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.464.462	1.422.328
Tilgodehavender i alt		1.464.462	1.422.328
Omsætningsaktiver i alt		1.467.711	1.425.577
AKTIVER I ALT		1.473.867	1.432.733
 PASSIVER			
Egenkapital	7		
Aktiekapital	8	640.000	640.000
Overført resultat		800.013	757.886
Egenkapital i alt		1.440.013	1.397.886
 Hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser		26.340	26.340
Hensatte forpligtelser i alt		26.340	26.340
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.719	8.457
Anden gæld		1.795	50
Gældsforpligtelser i alt		7.514	8.507
PASSIVER I ALT		1.473.867	1.432.733
 Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2014	2013
	t.kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	51.872	63.872
Valutakursgevinst	10.385	-
	<u>62.257</u>	<u>63.872</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	-4.108	-
Valutakurstab	-1.923	-48.232
	<u>-6.031</u>	<u>-48.232</u>
3 Personaleomkostninger		
Der har i lighed med sidste år ikke været ansat medarbejdere i selskabet, ligesom der ikke er betalt vederlag til bestyrelse og direktion. Bestyrelse og direktion er ansat i og vederlagt fra ISS World Services A/S.		
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-13.049	-13.202
Årets regulering af udskudt skat	-	1.008
Ændring i udskudt skat som følge af ændret skatteprocent	-	-443
	<u>-13.049</u>	<u>-12.637</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2014	2013
	t.kr.	t.kr.
5 Andre kapitalandele		
Anskaffelsessum 1. januar	27.458	25.000
Tilgang	-	2.458
Anskaffelsessum 31. december	27.458	27.458
Værdiregulering 1. januar	-20.302	-17.298
Nedskrivning til genindvindingsværdi	-1.000	-3.004
Værdiregulering 31. december	-21.302	-20.302
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.156	7.156

6 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	3.249	-
Reguleringer vedrørende tidligere år	-	2.684
Årets reguleringer	-	565
Udskudt skat 31. december	3.249	3.249

Udskudt skat vedrører hensatte forpligtelser.

7 Egenkapital

t.kr.

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
1. januar 2014	640.000	757.886	1.397.886
Overført resultat	-	42.127	42.127
31. december 2014	640.000	800.013	1.440.013

Aktiekapitalen består af 6.400.000 stk. aktier á nominelt 100 kr.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Aktiekapital

t.kr.	2014	2013	2012	2011	2010
Aktiekapital 1. januar	640.000	640.000	639.771	639.771	639.771
Tilgang ved kapitalforhøjelse	-	-	229	-	-
Aktiekapital 31. december	640.000	640.000	640.000	639.771	639.771

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er fællesregistreret for afregning af moms med ISS World Services A/S og hæfter solidarisk med dette selskab for betaling af moms.

Selskabet overtog i 2011 restforsikringsforpligtelsen fra datterselskabet ISS Finans II A/S. Restforpligtelsen er pr. 31. december 2014 estimeret til 26.340 t.kr. (2013 26.340 t.kr.), hvilket er fuldt ud afsat. Forpligtelsen afhænger af de faktiske betalinger og eventuelle yderligere forsikringskrav, hvorved forpligtelsen kan blive mindre eller større.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i ISS koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige danske selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningen. Skyldige kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2014 0 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.

10 Nærtstående parter

ISS Finans A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

ISS Global A/S, Buddingevej 197, 2860 Søborg, der ejer selskabet 100%. Selskabet indgår i koncernregnskabet for ISS Global A/S (CVR nr. 21 40 83 95) og det ultimative danske moderselskab ISS A/S (CVR nr. 28 50 47 99), begge Buddingevej 197, 2860 Søborg.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i årets løb ikke været transaktioner med nærtstående parter, udover ind- og udlån samt forrentning af mellemværenderne.