

Idea Holding ApS

Henningsens Alle 8, 1. sal
2900 Hellerup
CVR-nr. 10 00 32 61

Årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017
(18. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2017

Tomasz Artur Stefanczyk
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Idea Holding ApS
Henningsens Alle 8, 1. sal
2900 Hellerup

CVR-nr.: 10 00 32 61

Stiftet: 29. september 1999

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion Tomasz Artur Stefanczyk
Agnieszka Joanna Stefanczyk

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Idea Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helleup, den 12. oktober 2017

I direktionen:

Tomasz Artur Stefanczyk

Agnieszka Joanna Stefanczyk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Idea Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Idea Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hellerup, den 12. oktober 2017

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje andele i andre selskaber og investering i fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdiansættelsen af selskabets kapitalandele PLN 13,7 mio. er efter ledelsens vurdering behæftet med en vis usikkerhed, da selskabet i flere år har haft negativt resultat hovedsageligt pga. skade fra Lasse Lager's gruppe af selskaber, der har modarbejdet Idea Holding ApS's indtægtskilder siden 2013 og de polske politikere varsler ændringer, som nu påvirker kapitalandelene negativt og Idea Holding ApS's manglende indtægtskilder til at forsvare denne negative udfordring kan påvirke eller presse til omstrukturering af Idea Holding ApS's investeringer.

Andre tilgodehavender er behæftet med en vis usikkerhed, da værdien kan påvirkes af politiske ændringer i Polen samt udviklingen i selskabet hvortil tilgodehavendet består - da der er tale om et relativt nystartet selskab.

Ledelsen har under hensynstagen til tilgængelig information skønnet værdiansættelsen heraf i balancen.

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør PLN. -486.216.

Egenkapitalen udgør PLN. 15.567.967.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Idea Holding ApS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i PLN.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Resultatopgørelse

	Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE		-141.209	-29.708
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-349.707	-164.453
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		5.858	0
Finansielle indtægter	2	14.184	80.825
Finansielle omkostninger		<u>-15.387</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		-486.261	-113.336
Skat af årets resultat		<u>45</u>	<u>-11.242</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-486.216</u></u>	<u><u>-124.578</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-486.216</u>	<u>-124.578</u>
Disponeret i alt		<u><u>-486.216</u></u>	<u><u>-124.578</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-17	30/06-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder		13.342.920	13.692.627
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>350.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>13.692.920</u>	<u>13.692.627</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>13.692.920</u>	<u>13.692.627</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.585.708	1.575.268
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.585.708</u>	<u>1.575.268</u>
Likvide beholdninger		<u>323.568</u>	<u>813.699</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.909.276</u>	<u>2.388.967</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>15.602.196</u></u>	<u><u>16.081.594</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-17	30/06-16
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		71.449	71.449
Øvrige reserver.....		0	3.089
Overført resultat		<u>15.496.518</u>	<u>15.979.645</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>15.567.967</u>	<u>16.054.183</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Selskabsskat		11.242	4.424
Anden gæld		<u>22.987</u>	<u>22.987</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>34.229</u>	<u>27.411</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>34.229</u>	<u>27.411</u>
PASSIVER I ALT		<u>15.602.196</u>	<u>16.081.594</u>
Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning om måling	1		
Personaleforhold	Ingen		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning om måling

Værdiansættelsen af selskabets kapitalandele PLN 13,7 mio. er efter ledelsens vurdering behæftet med en vis usikkerhed, da selskabet i flere år har haft negativt resultat hovedsageligt pga. skade fra Lasse Lager's gruppe af selskaber, der har modarbejdet Idea Holding ApS's indtægtskilder siden 2013 og de polske politikere varsler ændringer, som nu påvirker kapitalandelene negativt og Idea Holding ApS's manglende indtægtskilder til at forsvare denne negative udfordring kan påvirke eller presse til omstrukturering af Idea Holding ApS's investeringer.

Andre tilgodehavender er behæftet med en vis usikkerhed, da værdien kan påvirkes af politiske ændringer i Polen samt udviklingen i selskabet hvortil tilgodehavendet består, da der er tale om et relativt nystartet selskab.

Ledelsen har under hensynstagen til tilgængelig information skønnet værdiansættelsen heraf i balancen.

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 10.440 renter fra tilknyttede virksomheder.