

## **Idea Holding ApS**

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

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016  
(17. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016

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:** Hellerup

**Regnskabsår:** 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion** Tomasz Artur Stefanczyk  
Agnieszka Joanna Stefanczyk

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 14. december 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 revisors 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 14. december 2016

**AUGUSTA REVISION**  
Statsautoriseret 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.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -124.578.

Egenkapitalen udgør kr. 16.054.183.

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 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Resultatandele i 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.

### **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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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 dattervirksomhedens 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 dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### 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	2015/16	2014/15
BRUTTORESULTAT .....		-29.708	-36.281
Resultat af dattervirksomheder .....	1	-164.453	-357.171
Resultat af associerede virksomheder .....	1	0	-578.692
Finansielle indtægter .....	2	80.825	67.677
Finansielle omkostninger .....	3	<u>0</u>	<u>-1.688</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-113.336	-906.155
Skat af årets resultat .....	4	<u>-11.242</u>	<u>-4.418</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-124.578</u></u>	<u><u>-910.573</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>-124.578</u>	<u>-910.573</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-124.578</u></u>	<u><u>-910.573</u></u>

## Balance

### AKTIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder .....	1	13.692.627	13.857.080
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>13.692.627</u>	<u>13.857.080</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>13.692.627</u>	<u>13.857.080</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender .....		1.575.268	1.524.957
Selskabsskat .....		<u>0</u>	<u>6.818</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>1.575.268</u>	<u>1.531.775</u>
Likvide beholdninger .....		<u>813.699</u>	<u>845.895</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>2.388.967</u>	<u>2.377.670</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><u>16.081.594</u></u>	<u><u>16.234.750</u></u>

## Balance

### PASSIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital.....		71.449	71.449
Øvrige reserver.....		3.089	-1.228
Overført overskud .....		15.979.645	16.108.540
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>5</b>	<b><u>16.054.183</u></b>	<b><u>16.178.761</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	33.003
Selskabsskat .....		4.424	0
Anden gæld .....		22.987	22.986
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>27.411</u></b>	<b><u>55.989</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b><u>27.411</u></b>	<b><u>55.989</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b><u>16.081.594</u></b>	<b><u>16.234.750</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

<b>1 Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder</b>	<b>Datter virksomhed</b>	<b>Ass. virksomhed</b>
Kostpris 1. juli 2015 .....	15.896.372	536.042
Tilgang .....	0	0
Afgang .....	<u>0</u>	<u>0</u>
 Kostpris 30. juni 2016.....	 <u>15.896.372</u>	 <u>536.042</u>
Værdiregulering 1. juli 2015.....	-2.039.292	-536.042
Resultat.....	-193.921	0
Udlodninger.....	0	0
Øvrige værdireguleringer.....	29.468	0
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	<u>0</u>	<u>0</u>
 Værdireguleringer 30. juni 2016.....	 <u>-2.203.745</u>	 <u>-536.042</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	 <u><u>13.692.627</u></u>	 <u><u>0</u></u>

<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Egenkapital</b>
K.i.K Sp. Z.o.o., PLN.....	Polen	80%	-242.401	16.002.531
Polorto Sp. Z.o.o., PLN.....	Polen	55%	-252.768	-739.908
Ortolab Z.o.o., PLN.....	Polen	40%	-190.821	551.543
Ortoline Ltd., PLN.....	Ukraine	20%	-	-
Ortosystem, PLN.....	Ukraine	20%	-	-

## Noter

<b>2 Finansielle indtægter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder .....	0	0
Renteindtægter, øvrige .....	<u>80.825</u>	<u>67.677</u>
Finansielle indtægter i alt .....	<u><u>80.825</u></u>	<u><u>67.677</u></u>
 <b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder .....	0	0
Renteomkostninger, øvrige .....	<u>0</u>	<u>1.688</u>
Finansielle omkostninger i alt .....	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.688</u></u>
 <b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	11.242	4.418
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u><u>11.242</u></u>	<u><u>4.418</u></u>

## Noter

<b>5 Egenkapital</b>	<b>01/07-15</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>30/06-16</b>
Anpartskapital.....	71.449	-	-	71.449
Øvrige reserver.....	-1.228	4.317	0	3.089
Overført resultat.....	16.108.540	-4.317	-124.578	15.979.645
Henlagt udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>16.178.761</u>	<u>0</u>	<u>-124.578</u>	<u>16.054.183</u>

Selskabets anpartskapital udgør DKK 125.000, bestående af A-anparter nominelt 13.000 og B-anparter nominelt 112.000.

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

## 6 Oplysning om usikkerhed ved indregning og 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.