
Idosan A/S under frivillig likvidation

Sydmarken 23, 2860 Søborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 18 70 62 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/5 2016

Henrik Møgellose
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Idosan A/S under frivillig likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 4. maj 2016

Likvidator

Adv. Henrik Møgelmoose

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Idosan A/S under frivillig likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Idosan A/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 4. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jens Otto Damgaard
statsautoriseret revisor

Martin Lunden
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Idosan A/S under frivillig likvidation Sydmarken 23 2860 Søborg CVR-nr.: 18 70 62 37 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Gladsaxe
Likvidator	Adv. Henrik Møgelmoose
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2 1090 København K

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Idosan A/S under frivillig likvidation for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på TDKK 913, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på TDKK 127.788.

Selskabet forventes likvideret i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK 1.000	2014 DKK 1.000
Andre driftsindtægter		0	1.372
Andre eksterne omkostninger		-50	-813
Bruttoresultat		-50	559
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		-175	33.045
Finansielle indtægter	1	1.975	3.950
Finansielle omkostninger		-497	-327
Resultat før skat		1.253	37.227
Skat af årets resultat	2	-340	64
Årets resultat		913	37.291

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-12.722	482
Overført resultat	13.635	36.809
	913	37.291

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	20.354	33.005
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	19.087
Andre tilgodehavender		14.910	15.117
Finansielle anlægsaktiver		35.264	67.209
Anlægsaktiver		35.264	67.209
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		91.329	5.097
Andre tilgodehavender		996	1.563
Selskabsskat (mellemværende i sambeskatningen)		0	63
Tilgodehavender		92.325	6.723
Obligationer		0	23.383
Værdipapirer	4	0	23.383
Likvide beholdninger		569	29.627
Omsætningsaktiver		92.894	59.733
Aktiver		128.158	126.942

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 TDKK	2014 TDKK
Selskabskapital		14.000	14.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		19.068	31.790
Overført resultat		94.720	81.087
Egenkapital	5	127.788	126.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30	65
Selskabsskat		340	0
Kortfristede gældsforpligtelser		370	65
Gældsforpligtelser		370	65
Passiver		128.158	126.942
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Egenkapital 1. januar	14.000	31.790	81.085	126.875
Årets resultat	0	-12.722	13.635	913
Egenkapital 31. december	14.000	19.068	94.720	127.788

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK 1.000	DKK 1.000
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	819	190
Andre finansielle indtægter	1.063	3.658
Valutakursreguleringer	93	102
	<u>1.975</u>	<u>3.950</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	340	812
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-876
	<u>340</u>	<u>-64</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 TDKK	2014 TDKK
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.286	1.286
Kostpris 31. december	1.286	1.286
Værdireguleringer 1. januar	31.719	31.308
Årets afgang	-12.476	0
Øvrige reguleringer	0	208
Årets resultat	-175	33.044
Modtagne udbytter	0	-32.841
Værdireguleringer 31. december	19.068	31.719
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.354	33.005

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Scan-Vita					
International A/S	Søborg	TDKK 1.200	87%	1.667	-31
Contura Properties					
A/S	Søborg	TDKK 1.000	100%	18.795	-125
Tesch 5 ApS	Søborg	TDKK 378	67%	176	-33
Contura SA	Schweiz	TCHF 100	0%	-	-
				20.638	-189

De danske selskaber er alle under frivillig likvidation. Contura SA er likvideret 27. januar 2016.

4 Værdipapirer

Obligationer	0	23.383
	0	23.383

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> TDKK
A-aktier	9.488	9.489
B-aktier	4.511	4.511
		<u>14.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for A/S Fryco, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Idosan A/S under frivillig likvidation for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder servicefee med koncernforbundne selskaber.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til dagsværdi. Reguleringer indregnes i resultatopgørelsen under regnskabsposten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.