

IM Holding af 1.1.2000 ApS

CVR-nr. 19541940

Kirstinehøj 25B

2770 Kastrup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.02.2016

Dirigent

Navn: Erik Ingemann Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

IM Holding af 1.1.2000 ApS

Kirstinehøj 25B

2770 Kastrup

CVR-nr.: 19541940

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Erik Ingemann Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for IM Holding af 1.1.2000 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder lovgivningens krav for at kunne fravælge revisor. Revision er besluttet fravalgt fra og med regnskabsåret 2016.

Kastrup, den 29.02.2016

Direktion

Erik Ingemann Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IM Holding af 1.1.2000 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IM Holding af 1.1.2000 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i 2015 i strid med selskabsloven § 210 ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Lånet er i 2015 blevet indfriet ved udbetaling af udbytte.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et holdingselskab som driver finansieringsvirksomhed, samt ejer kapitalandele i associerede virksomheder med udlejning til sadelmagervirksomhed og ejer en lejlighed til udlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapportens resultat er som forventet af ledelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrø-

Anvendt regnskabspraksis

rende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget. Aktivet omfatter lejlighed til videre salg.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til restgæld på balancetidspunktet.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(12.297)	(4)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		28.021	60
Andre finansielle indtægter		568.018	177
Andre finansielle omkostninger		<u>(31.807)</u>	<u>(141)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		551.935	92
Skat af ordinært resultat	1	<u>(16.309)</u>	<u>(64)</u>
Årets resultat		<u>535.626</u>	<u>28</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	638
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(20)
Overført resultat		<u>485.026</u>	<u>(590)</u>
		<u>535.626</u>	<u>28</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.363.575	1.335
Andre tilgodehavender		<u>1.717.583</u>	<u>1.335</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>3.081.158</u>	<u>2.670</u>
Anlægsaktiver		<u>3.081.158</u>	<u>2.670</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.100.000</u>	<u>1.100</u>
Varebeholdninger		<u>1.100.000</u>	<u>1.100</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		16.666	17
Andre tilgodehavender		16.842	61
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>0</u>	<u>312</u>
Tilgodehavender		<u>33.508</u>	<u>390</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.609.027</u>	<u>1.080</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.609.027</u>	<u>1.080</u>
Likvide beholdninger		<u>420.889</u>	<u>1.234</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.163.424</u>	<u>3.804</u>
Aktiver		<u><u>6.244.582</u></u>	<u><u>6.474</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	200.000	200
Overført overskud eller underskud		4.916.952	4.432
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	638
Egenkapital		<u>5.167.552</u>	<u>5.270</u>
Gæld til realkreditinstitutter		870.000	1.040
Bankgæld		98.421	0
Skyldig selskabsskat		56.739	130
Anden gæld		51.870	34
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.077.030</u>	<u>1.204</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.077.030</u>	<u>1.204</u>
Passiver		<u><u>6.244.582</u></u>	<u><u>6.474</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	4.431.926	638.000	5.269.926
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(638.000)	(638.000)
Årets resultat	0	485.026	50.600	535.626
Egenkapital ultimo	200.000	4.916.952	50.600	5.167.552

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	16.309	64
	16.309	64

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre tilgodehavender kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.380.384	1.792.583
Afgange	0	(75.000)
Kostpris ultimo	1.380.384	1.717.583
Nedskrivninger primo	(44.830)	(456.831)
Andel af årets resultat	28.021	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	456.831
Nedskrivninger ultimo	(16.809)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.363.575	1.717.583

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Kirstinehøj ApS	Tårnby	ApS	50,00

Angivelse af oplysninger om egenkapital og resultat for associerede virksomheder er udeladt, da selskabet indregner efter indre værdis metode, og derfor opfylder undtagelsesbestemmelserne herfor jf. Årsregnskabslovens § 72, stk. 2, nr. 3 for udeladelse af oplysninger.

	Rentefod %	Tilbagebetalt i året kr.
3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Direktion	10,20	312.377
		312.377

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	200	1.000,00	200.000
	<u>200</u>		<u>200.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.100 t.kr.