



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Iduna Holding ApS

CVR-nr. 25 04 75 32

Blokken 25 A
3460 Birkerød

Årsrapport 2015/16

(regnskabsperiode 1. maj 2015 - 30. april 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. august 2016

Dich Schach Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Iduna Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 18. august 2016

I direktionen:



Christina Schach Skov



Helle Schach Poulsen



Dich Schach Jensen



Nicolai Schach Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Iduna Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Iduna Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 fejl-information, 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, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Birkerød, den 18. august 2016

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CYR-nr.: 25 16 00 37



Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Iduna Holding ApS Blokken 25 A 3460 Birkerød	
	CVR-nr.:	25 04 75 32
	Stiftet:	23. november 1999
	Hjemsted:	Birkerød
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Christina Schach Skov Helle Schach Poulsen Dich Schach Jensen Nicolai Schach Jensen	
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at besidde aktiver og anparter i Iduna A/S og Ejendomsselskabet Iduna ApS samt udøve anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger		-10.000	-13.100
Bruttoresultat		-10.000	-13.100
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	599.022	-214.677
Finansielle indtægter	1	0	163.544
Finansielle omkostninger		-6.157	-2.536
Ordinært resultat før skat		582.865	-66.769
Skat af årets resultat	2	3.520	-35.379
Årets resultat		586.385	-102.148
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		586.385	-252.148
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	150.000
Disponeret i alt		586.385	-102.148

Balance pr. 30. april

Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	10.688.216	6.165.089
Finansielle anlægsaktiver		10.688.216	6.165.089
Anlægsaktiver		10.688.216	6.165.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.096.814
Kortfristede tilgodehavender		0	4.096.814
Likvide beholdninger		37.699	37.338
Omsætningsaktiver		37.699	4.134.152
Aktiver i alt		10.725.915	10.299.241

Balance pr. 30. april

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		647.224	647.224
Overført resultat		10.002.596	9.416.211
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	150.000
Egenkapital	4	10.649.820	10.213.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		34.250	0
Selskabsskat		31.824	73.270
Anden gæld		21	2.536
Kortfristede gældsforpligtelser		76.095	85.806
Gældsforpligtelser		76.095	85.806
Passiver i alt		10.725.915	10.299.241
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	163.544
	<u>0</u>	<u>163.544</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	-3.520	35.344
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	35
	<u>-3.520</u>	<u>35.379</u>

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

Noter

	2016	2015		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. maj	10.413.835	10.413.835		
Årets tilgang	3.924.105	0		
Kostpris 30. april	14.337.940	10.413.835		
Værdireguleringer 1. maj	-4.248.746	-4.034.069		
Årets resultatandele	599.022	-214.677		
Udbytte til moderselskabet	0	0		
Værdireguleringer 30. april	-3.649.724	-4.248.746		
Regnskabsmæssig værdi 30. april	10.688.216	6.165.089		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Iduna A/S Birkerød CVR-nr. 58 56 38 11	100%	510.000	442.256	7.353.522
Ejendomsselskabet Iduna ApS Birkerød CVR-nr. 21 03 35 02	100%	126.000	156.766	3.334.694
I alt			599.022	10.688.216

Noter

	2016	2015
4 Egenkapital		
Anpartskapital 1. maj	647.224	647.224
Anpartskapital 30. april	647.224	647.224
Overført resultat 1. maj	9.416.211	9.668.359
Forslag til årets resultatfordeling	586.385	-252.148
Overført resultat 30. april	10.002.596	9.416.211
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. maj	150.000	150.000
Udbetalt udbytte	-150.000	-150.000
Forslag til årets resultatfordeling	0	150.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. april	0	150.000
Egenkapital 30. april	10.649.820	10.213.435

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Iduna A/S' mellemværende med Jyske Bank, der den 30. april 2016 udgør t.kr. 703.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Iduna A/S og Ejendomsselskabet Iduna ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat 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 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 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 tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.