

# Idanna ApS

Christiansmindevej 12 C, 8660 Skanderborg.

CVR-nr. 26179610

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016.



Betina Kuntz Olsen

Dirigent

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udv. gennemgang	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Idanna ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 7. juni 2016.

**Direktionen**



Betina Kuntz Olsen  
Direktør

**Til kapitalejerne i Idanna ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Idanna ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance og noter 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 om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg den 7. juni 2016.

**Revisions-Partner**, cvr.nr. 6930 5210

  
Per K. Jensen  
registreret revisor

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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.

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.

### **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. Hvis valuta positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætningen**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Vej og plads	20 år

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### Balancen

#### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

**Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.



	Note	2015 kr.	2014 t. kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.553.371</b>	<b>1.275</b>
Personaleudgifter	1	1.010.145	879
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>543.226</b>	<b>396</b>
Afskrivninger		9.425	184
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>533.801</b>	<b>212</b>
Finansieringsudgifter		41.705	70
<b>Resultat før skat</b>		<b>492.096</b>	<b>142</b>
Skatter		117.697	39
<b>Årets resultat</b>		<b>374.399</b>	<b>103</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		450.000	0
Overført resultat		-75.601	103
<b>Disponeret i alt</b>		<b>374.399</b>	<b>103</b>

	Note	31.12.15 kr.	31.12.14 t. kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		661.986	247
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>661.986</b>	<b>247</b>
Andre tilgodehavender		57.303	57
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>57.303</b>	<b>57</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>719.289</b>	<b>304</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.214.161	148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		59.830	36
Udskudt skatteaktiv		0	21
Andre tilgodehavender		829.426	559
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.103.417</b>	<b>764</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>163.149</b>	<b>1.113</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.266.566</b>	<b>1.877</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.985.855</b>	<b>2.181</b>

		31.12.15	31.12.14
	Note	kr.	t. kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital	2	125.000	125
Overført resultat		1.283.531	1.359
Forslag til udbytte for regnskabsåret		450.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>1.858.531</b>	<b>1.484</b>
Hensættelser til udskudt skat		20.998	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>20.998</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.305.010	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		520.021	46
Selskabsskat		75.323	44
Anden gæld		205.972	607
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.106.326</b>	<b>697</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.106.326</b>	<b>697</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.985.855</b>	<b>2.181</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Andre oplysninger	6		

	2015	2014
	kr.	t. kr.

### 1 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	869.675	739
Pensioner	114.800	117
Andre personaleudgifter	25.670	23
<b>Personaleudgifter</b>	<b>1.010.145</b>	<b>879</b>

### 2 Selskabskapital

Selskabskapital	125.000	125
<b>I alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>

### 3 Egenkapital

Egenkapital, primo	1.484.132	1.381
Årets nettoresultat	-374.399	-103
<b>I alt</b>	<b>1.858.531</b>	<b>1.484</b>

### 4 Eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt 99.026 kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 24.756 kr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sydbank har stillet garanti for importremburs på 493.578 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt skadesløsbrev på 1.000.000 kr. med virksomhedspant.

## 6 Andre oplysninger

Selskabets hovedaktivitet består af import og videresalg af boligtextiler til detailbranchen.