

# IDL Holding ApS

Bysøstrædet 2C, 1., 4300 Holbæk

(CVR-nr. 27 75 00 79)

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 4/3 2016

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>9</b>
Balance	<b>10</b>
Noter	<b>12</b>

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	IDL Holding ApS Bysøstrædet 2C, 1. 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 27 75 00 79
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab for datterselskaber og anden dermed i forbindelse stående virksomhed
<b>Bestyrelse</b>	Peter Jensen, formand Lykke Susanne Kristensen Anthony John Dilley
<b>Direktion</b>	Lykke Susanne Kristensen
<b>Datterselskab</b>	IDL Forsikring Assurance Agentur A/S
<b>Revisor</b>	BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab Korskildeeng 4, 1. th., 2670 Greve <a href="http://www.bgr-revision.dk">www.bgr-revision.dk</a>

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for IDL Holding ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

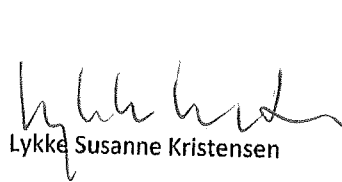
Holbæk, den 4. marts 2016


### Direktion

  
Lykke Susanne Kristensen  
Direktør

### Bestyrelse

  
Peter Jensen  
Formand

  
Lykke Susanne Kristensen

  
Anthony John Dilley

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i IDL Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for IDL Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 påtegning på årsregnskabet**

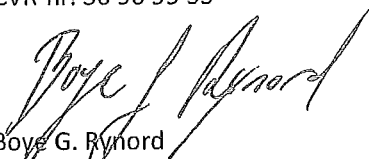
---

**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.

Greve, den 4. marts 2016

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 90 99 35



Boye G. Rynord  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### GENERELT

Årsregnskabet for IDL Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet IDL Denmark Assurance Agentur ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

### BALANCEN

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.687.931	-1.713.374
Andre eksterne omkostninger	-18.750	-25.000
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.669.181</b>	<b>-1.738.374</b>
Andre finansielle indtægter	14	154
Andre finansielle omkostninger	-400	-375
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.668.795</b>	<b>-1.738.595</b>
2 Skat af årets resultat	4.231	6.179
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.673.026</b>	<b>-1.732.416</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	550.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	120.626	-146.069
Overført resultat	1.002.400	-1.586.347
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>1.673.026</b>	<b>-1.732.416</b>

**Balance pr. 31. december****AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.612.587	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.612.587</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.612.587</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.410	37.951
Udskudt skatteaktiv	0	6.179
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>10.410</b>	<b>44.130</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>58.700</b>	<b>39.885</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>69.110</b>	<b>84.015</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.681.697</b>	<b>84.015</b>

**Balance pr. 31. december****PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	153.055	153.055
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	45.282	0
Overført resultat	914.610	-87.790
Forslag til udbytte for regnskabsåret	550.000	0
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.662.947</u></b>	<b><u>65.265</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	18.750
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>18.750</u></b>	<b><u>18.750</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>18.750</u></b>	<b><u>18.750</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.681.697</u></b>	<b><u>84.015</u></b>
<b>5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

**Noter**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-10.410	0
Årets regulering af udskudt skat	6.179	-6.179
	<u>-4.231</u>	<u>-6.179</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
IDL Forsikring Assurance Agentur A/S, Høje-Taastrup, ejerandel 100%		
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	153.055	153.055
	<u>153.055</u>	<u>153.055</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	0	146.069
Årets op- og nedskrivning	-75.344	0
Henlagt af årets resultat	1.137.931	-1.713.374
Overført til/fra frie reserver	-1.017.305	1.567.305
	<u>45.282</u>	<u>0</u>

**Noter**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-87.790	1.498.557
Årets resultat	1.673.026	-1.732.416
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-120.626	146.069
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-550.000	0
	<u><b>914.610</b></u>	<u><b>-87.790</b></u>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	550.000	0
	<u><b>550.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>1.662.947</b></u>	<u><b>65.265</b></u>

**5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Sambeskatning**

IDL Holding ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for IDL Denmark Assurance Agentur ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.