

---

# ***I.K.M.P. Holding ApS***

Høveltevej 39, 3460 Birkerød

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 29 31 46 75

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 5 /7 2016

Ib K. Molte Pedersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for I.K.M.P. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 5. juli 2016

## Direktion

Ib K. Molte Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i I.K.M.P. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for I.K.M.P. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 5. juli 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten Munk

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

I.K.M.P. Holding ApS  
Høveltevej 39  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 29 31 46 75  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Regnskabsår: 12. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Furesø

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at være holdingselskab for et eller flere selskaber, der driver virksomhed med køb, salg og udlejning af fast ejendom og entreprenørmateriale, køb og salg af værdipapirer, konsulentarbejde samt virksomhed i tilknytning hertil

**Direktion**

Ib K. Molte Pedersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød  
Telefon 48 25 35 00  
Telefax 48 26 58 33  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

**Pengeinstitut**

Jyske Bank A/S

Nykredit Bank A/S

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-192.574</b>	<b>-262.180</b>
Personaleomkostninger	1	-219.279	-219.241
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-411.853</b>	<b>-481.421</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-50.000	-50.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-461.853</b>	<b>-531.421</b>
Finansielle indtægter		1.622.108	5.400.011
Finansielle omkostninger		-3.326.651	-42.359
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.166.396</b>	<b>4.826.231</b>
Skat af årets resultat	3	475.812	-1.134.099
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.690.584</b>	<b>3.692.132</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Overført resultat		-2.090.584	3.292.132
		<b>-1.690.584</b>	<b>3.692.132</b>

# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.667	66.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>16.667</b>	<b>66.667</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>16.667</b>	<b>66.667</b>
Andre tilgodehavender		10.313	17.214
Udskudt skatteaktiv		476.753	876
Selskabsskat		302.482	19.731
Periodeafgrænsningsposter		7.639	7.558
<b>Tilgodehavender</b>		<b>797.187</b>	<b>45.379</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>34.331.052</b>	<b>39.303.258</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.503.669</b>	<b>330.263</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>36.631.908</b>	<b>39.678.900</b>
<b>Aktiver</b>		<b>36.648.575</b>	<b>39.745.567</b>

# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		36.078.586	38.169.170
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>36.603.586</b>	<b>38.694.170</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.324	40.680
Selskabsskat		0	998.495
Anden gæld		12.665	12.222
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>44.989</b>	<b>1.051.397</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>44.989</b>	<b>1.051.397</b>
<b>Passiver</b>		<b>36.648.575</b>	<b>39.745.567</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		



# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	216.000	216.000
Andre omkostninger til social sikring	3.279	3.241
	<u>219.279</u>	<u>219.241</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	65	1.140.479
Årets udskudte skat	-475.877	-6.380
	<u>-475.812</u>	<u>1.134.099</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. maj		<u>250.000</u>
Kostpris 30. april		<u>250.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj		183.333
Årets afskrivninger		<u>50.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. april		<u>233.333</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>		<u>16.667</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	125.000	38.169.170	400.000	38.694.170
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-2.090.584	400.000	-1.690.584
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>125.000</b>	<b>36.078.586</b>	<b>400.000</b>	<b>36.603.586</b>

### 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. april 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for I.K.M.P. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration af selskabet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

# Regnskabspraksis

## 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### 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.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **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.