

I.K.M.P. Holding ApS
Jomfrustien 3, Poulsker
3730 Nexø

CVR-nummer 29314675

Årsrapport
1. maj 2020 - 30. april 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 18. juni 2021



Ib K. Molte Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Selskabsoplysninger

Selskab

I.K.M.P. Holding ApS
Jomfrustien 3, Poulsker
3730 Nexø

Hjemstedskommune:	Bornholms Regionskommune
CVR-nummer:	29314675
Regnskabsperiode:	1. maj 2020 - 30. april 2021

Direktion

Ib K. Molte Pedersen

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Jyske Bank A/s

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2020 - 30. april 2021 for I.K.M.P. Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Poulsker, 18. juni 2021

Direktionen:


Ib K. Molte Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

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

Vi har opstillet årsregnskabet for I.K.M.P. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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, 18. juni 2021

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Morten Munk

Statsautoriseret revisor

mne32771

Note	Resultatopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	-102.574	-92
1	Personaleomkostninger	-120.372	-123
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-76.256	-76
	Resultat før finansielle poster	-299.202	-292
	Finansielle indtægter	7.531.340	884
	Finansielle omkostninger	-1.171	-2.469
	Resultat før skat	7.230.966	-1.877
2	Skat af årets resultat	-1.590.853	413
	Årets resultat	5.640.113	-1.464
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	500.000	300
	Overført resultat	5.140.113	-1.764
	Resultatdisponering i alt	5.640.113	-1.464

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.513	229
	Materielle anlægsaktiver	152.513	229
	Anlægsaktiver i alt	152.513	229
	Udskudte skatteaktiver	0	402
	Tilgodehavende skat	148.416	148
	Periodeafgrænsningsposter	4.896	6
	Tilgodehavender	153.312	557
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	43.274.382	36.548
	Værdipapirer og kapitalandele	43.274.382	36.548
	Likvide beholdninger	642.944	523
	Omsætningsaktiver i alt	44.070.638	37.628
	Aktiver i alt	44.223.151	37.857

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	42.543.816	37.404
	Foreslået udbytte	500.000	300
	Egenkapital i alt	43.168.816	37.829
	Hensættelser til udskudt skat	1.849	0
	Hensatte forpligtelser	1.849	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.798	18
	Selskabsskat	1.001.381	0
	Anden gæld	32.307	10
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.052.486	28
	Gældsforpligtelser i alt	1.052.486	28
	Passiver i alt	44.223.151	37.857
5	Hovedaktivitet		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april				
Saldo primo	125	37.404	300	37.829
Udbetalt udbytte	0	0	-300	-300
Årets resultat	0	5.140	500	5.640
Egenkapital ultimo	125	42.544	500	43.169

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	120.000	119
Andre omkostninger til social sikring	372	5
Personaleomkostninger i alt	120.372	123
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
2		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.186.856	0
Regulering af udskudt skat	403.997	-413
Skat af årets resultat i alt	1.590.853	-413
3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	381.282	381
Kostpris 30. april	381.282	381
Af- og nedskrivninger 1. maj	-152.513	-76
Årets af- og nedskrivninger	-76.256	-76
Afskrivninger 30. april	-228.769	-153
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	152.513	229
4		
Andre værdipapirer og kapitalandele		
Børsnoterede aktier, primo	36.545.932	39.012
Årets realiserede handler	38.501	2
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	6.687.699	-2.468
Børsnoterede aktier i alt	43.272.132	36.546
Unoterede værdipapirer, primo	2.250	2
Unoterede værdipapirer i alt	2.250	2
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	43.274.382	36.548
5		
Hovedaktivitet		
Selskabets formål er formuepleje, køb og salg af værdipapirer samt beslægtede formål.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.