

# Idosma Holding ApS

Palleshøj 3, 8781 Stenderup

CVR-nr. 29 81 15 20



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10/6-2016

Som dirigent:



Tonni Thorlaf Jensen



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Idosma Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenderup, den 10. juni 2016  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Tonni Thorlaf Jensen', written over a dotted line.

Tonni Thorlaf Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Idosma Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Idosma Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 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.

### 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.

### 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.

Horsens, den 10. juni 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Idosma Holding ApS
Adresse, postnr., by	Palleshøj 3, 8781 Stenderup
CVR-nr.	29 81 15 20
Stiftet	22. oktober 2008
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Tonni Thorlaf Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Salling Bank Frederiksgade 6 7800 Skive
Advokat	Ladegaard, Rasmussen og Partnere Løvenørnsgade 17 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering og formuepleje, samt rådgivnings- og konsulentytelser.

Herudover drives aktivitet med haveservice samt køb og salg af aktiver med henblik fortjenste.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -611.067 kr. mod 3.703.871 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 5.720.072 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har fra det kommende regnskabsår fravalgt revision.

#### Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

#### Forventet udvikling

Selskabet forventer i 2016 en omsætning og resultat af primært drift på niveau med 2015 samt et positivt resultat.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-44.424	96.359
	Personaleomkostninger	-106.303	-15.030
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-88.752	-49.363
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-239.479</b>	<b>31.966</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-400.000	3.740.289
	Finansielle omkostninger	-26.445	-81.817
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-665.924</b>	<b>3.690.438</b>
2	Skat af årets resultat	54.857	13.433
	<b>Årets resultat</b>	<b>-611.067</b>	<b>3.703.871</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	100.000
	Øvrige reserver	0	-4.100.000
	Overført resultat	-712.267	7.604.071
		<b>-611.067</b>	<b>3.703.871</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	329.316	365.270
		<u>329.316</u>	<u>365.270</u>
	 Anlægsaktiver i alt	 <u>329.316</u>	 <u>365.270</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	186.800	0
		<u>186.800</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.500	0
	Udsudte skatteaktiver	39.482	0
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
	Andre tilgodehavender	109.793	3.993.604
	Periodeafgrænsningsposter	2.772	0
		<u>163.547</u>	<u>3.993.604</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	108.291	6.100
		<u>108.291</u>	<u>6.100</u>
	Likvide beholdninger	5.109.471	2.656.554
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.568.109</u>	<u>6.656.258</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.897.425</u>	<u>7.021.528</u>





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Øvrige reserver	0	0
	Overført resultat	5.493.872	6.206.139
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.720.072</b>	<b>6.430.939</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	0	15.558
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>15.558</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leasingforpligtelser	99.740	153.105
		99.740	153.105
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	53.365	50.008
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.248	10.874
	Skyldig selskabsskat	0	26.322
	Anden gæld	0	334.722
		77.613	421.926
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>177.353</b>	<b>575.031</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.897.425</b>	<b>7.021.528</b>

1 Anvendt regnskabspraksis

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	4.100.000	-1.287.932	0	2.937.068
Årets resultat	0	-4.100.000	7.704.071	99.800	3.703.871
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	-110.000	0	-110.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-100.000	0	-100.000
<b>Egenkapital 1. januar 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>6.206.139</b>	<b>99.800</b>	<b>6.430.939</b>
Årets resultat	0	0	-712.267	101.200	-611.067
Udloddet udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>5.493.872</b>	<b>101.200</b>	<b>5.720.072</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Idosma Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

#### Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

#### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	183	-27.936
Årets regulering af udskudt skat	-55.040	14.503
	<u>-54.857</u>	<u>-13.433</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		405.327
Tilgang i årets løb		52.798
Kostpris 31. december 2015		<u>458.125</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		40.057
Årets afskrivninger		88.752
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>128.809</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u>329.316</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt		<u>183.493</u>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.		