

Idosma Holding ApS

Dahliavej 28, 8700 Horsens

CVR-nr. 29 81 15 20

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2020

Dirigent:

.....
Tonni Thorlaf Jensen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Idosma Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2. september 2020
Direktion:

.....
Tonni Thorlaf Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Idosma Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Idosma Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 2. september 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Idosma Holding ApS
Adresse, postnr., by	Dahliavej 28, 8700 Horsens
CVR-nr.	29 81 15 20
Stiftet	22. oktober 2008
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Tonni Thorlaf Jensen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Salling Bank Frederiksgade 6 7800 Skive
Advokat	Ladegaard, Rasmussen og Partnere Løvenørnsgade 17 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på 307.612 kr. mod et underskud på 272.116 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 3.715.688 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer i 2020 et resultat af primær drift på niveau med 2019.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttotab	-56.547	-75.205
2	Personaleomkostninger	-28.141	-54.592
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-75.579	-99.767
	Resultat før finansielle poster	-160.267	-229.564
	Finansielle indtægter	36.585	61.493
	Finansielle omkostninger	-187.833	-116.655
	Resultat før skat	-311.515	-284.726
3	Skat af årets resultat	3.903	12.610
	Årets resultat	-307.612	-272.116
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	110.600	108.000
	Overført resultat	-418.212	-380.116
		-307.612	-272.116

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.000	86.579
		<u>11.000</u>	<u>86.579</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.000</u>	<u>86.579</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	203.800	203.800
		<u>203.800</u>	<u>203.800</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.898	9.440
	Tilgodehavende selskabsskat	49	4.028
	Andre tilgodehavender	5.170	139.949
		<u>24.117</u>	<u>153.417</u>
	Værdipapirer		
	Børsnoterede værdipapirer	251.508	344.674
		<u>251.508</u>	<u>344.674</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.245.161</u>	<u>3.373.463</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.724.586</u>	<u>4.075.354</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.735.586</u></u>	<u><u>4.161.933</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.480.088	3.898.300
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Egenkapital i alt	3.715.688	4.131.300
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	3.903
	Hensatte forpligtelser i alt	0	3.903
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.676	21.226
	Anden gæld	3.222	5.504
		19.898	26.730
	Gældsforpligtelser i alt	19.898	26.730
	PASSIVER I ALT	3.735.586	4.161.933

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Eventualaktiver
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	4.278.416	105.800	4.509.216
Overført via resultatdisponering	0	-380.116	108.000	-272.116
Udloddet udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	3.898.300	108.000	4.131.300
Overført via resultatdisponering	0	-418.212	110.600	-307.612
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Egenkapital				
31. december 2019	125.000	3.480.088	110.600	3.715.688

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Idosma Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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 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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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 indtægter og 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatter.

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 kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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 lånoptagelse 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	25.394	25.956
Andre omkostninger til social sikring	0	130
Andre personaleomkostninger	2.747	28.506
	<u>28.141</u>	<u>54.592</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-3.903	-12.610
	<u>-3.903</u>	<u>-12.610</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019		<u>513.125</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>513.125</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		426.546
Årets afskrivninger		75.579
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>502.125</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>11.000</u>

5 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 1.581.206 kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % ialt 347.865 kr. De 347.865 kr. er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tonni Thorlaf Jensen

Direktion

På vegne af: Idosma Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-917397040945

IP: 91.221.xxx.xxx

2020-09-02 12:45:05Z

NEM ID 

Tonni Thorlaf Jensen

Dirigent

På vegne af: Idosma Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-917397040945

IP: 91.221.xxx.xxx

2020-09-02 12:45:05Z

NEM ID 

Peter Klindt Eilertsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704592268

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-09-03 05:35:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7L31E-TB1YB-W6EXI-EHKTK-BVDU8-WH0WE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>