



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

ID Invest Holding ApS

Skovbakken 59
6200 Aabenraa

CVR-nr. 31 07 64 55

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. maj 2019

Ivan S. Dahl
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance 31. december 2018	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ID Invest 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 29. april 2019

Direktion



Ivan S. Dahl

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i ID Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ID Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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


Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 29. april 2019

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36



Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43433

Selskabsoplysninger

Selskabet

ID Invest Holding ApS
Skovbakken 59
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 31 07 64 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aabenraa

Direktion

Ivan S. Dahl

Revisor

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og investering og fungere som holdingselskab. I forbindelse med selskabets stiftelse har selskabet erhvervet 50 % af anparterne i selskabet Aabenraa Invest ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 197.495, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.051.648.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ID Invest Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i as so cie re de virk som he der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttotab		-10.898	-15.429
Personaleomkostninger		-5.000	-2.500
Resultat før finansielle poster		-15.898	-17.929
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-614.217	-29.611
Finansielle indtægter	2	1.278.448	219.807
Finansielle omkostninger	3	-568.663	-161.657
Resultat før skat		79.670	10.610
Skat af årets resultat	4	117.825	10.601
Årets resultat		197.495	21.211
Overført resultat		197.495	21.211
		197.495	21.211

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	209.478
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.172.426</u>	<u>4.454.693</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.172.426</u>	<u>4.664.171</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.172.426</u>	<u>4.664.171</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	32.500
Udskudt skatteaktiv		135.572	17.747
Selskabsskat		<u>10.740</u>	<u>8.224</u>
Tilgodehavender		<u>146.312</u>	<u>58.471</u>
Værdipapirer		<u>1.227.873</u>	<u>1.216.325</u>
Værdipapirer		<u>1.227.873</u>	<u>1.216.325</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.374.185</u>	<u>1.274.796</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.546.611</u></u>	<u><u>5.938.967</u></u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		901.648	704.153
Egenkapital		1.051.648	854.153
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		324.292	0
Hensatte forpligtelser i alt		324.292	0
Kreditinstitutter		3.969.748	3.954.443
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.969.748	3.954.443
Kreditinstitutter		494.991	423.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	4.375
Anden gæld		701.557	702.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.200.923	1.130.371
Gældsforpligtelser i alt		5.170.671	5.084.814
Passiver i alt		6.546.611	5.938.967
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	150.000	704.153	854.153
Årets resultat	0	197.495	197.495
Egenkapital 31. december 2018	150.000	901.648	1.051.648

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af kapitalandelen i Aabenraa Invest ApS, er forbundet med usikkerhed, idet Aabenraa Invest ApS er urevideret og har et datterselskab Aabenraa INS.TIC. LDT.STI., der er vurderet ud fra det ureviderede årsregnskab pr. 30 september 2018. Selskabet ejer ejendomme i Tyrkiet, hvor ejendomsmarkedet er usikkert, hvorved der er usikkerhed omkring værdiansættelsen. Kapitalandelene i Aabenraa INS.TIC.LTD.STI er opført til kostpris med fradrag af nedskrivninger i Aabenraa Invest ApS, som efter ledelsens skøn mindst svarer til dagsværdien.

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.278.448</u>	<u>219.807</u>
	<u>1.278.448</u>	<u>219.807</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>568.663</u>	<u>161.657</u>
	<u>568.663</u>	<u>161.657</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	724
Årets udskudte skat	<u>-117.825</u>	<u>-11.325</u>
	<u>-117.825</u>	<u>-10.601</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. januar 2018	<u>Gæld</u> 31. december 2018	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>3.954.443</u>	<u>3.969.748</u>	<u>0</u>	<u>3.969.748</u>
	<u>3.954.443</u>	<u>3.969.748</u>	<u>0</u>	<u>3.969.748</u>

Noter

6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en investeringsaftale, hvor selskabet skal købe aktier for kr. 832.000. Købene skal ske i 2020. Der er indgået aftale om finansiering.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på tkr. 4.464 er der givet pant i aktier med en bogført værdi på tkr. 5.214 pr. 31. december 2018.