

Til Erhvervsstyrelsen

ID Invest Holding ApS  
Skovbakken 59  
6200 Aabenraa  
CVR nr. 31 07 64 55

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015  
(8. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 13 / 5 2016

*Ivan Dahl*

Dirigent Ivan Dahl

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret

Det er ledelsens 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.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 13. maj 2016

### Direktionen



Ivan S. Dahl

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i ID Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ID Invest Holding ApS for regnskabsåret

1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling affinansielle 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 revisorerets 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.

Aabenraa, den 13. maj 2016

#### **Revisionscentret Aabenraa**

Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6, 6200 Aabenraa

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

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.

Der er efterfølgende foretaget investeringer i 2 andre selskaber med en ejerandel på 10 %.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Værdien af kapitalandelen i Aabenraa Invest ApS, er forbundet med usikkerhed, idet Aabenraa Invest ApS er urevideret og har et datterselskab AABENRAA İNŞ.TİC.LTD.ŞTİ., der er vurderet ud fra det ureviderede årsregnskab pr. 30. september 2015. Kapitalandelene i AABENRAA İNŞ.TİC.LTD.ŞTİ. er opført til kostpris med fradrag af nedskrivninger i Aabenraa Invest ApS, som efter ledelsens skøn mindst svarer til dagsværdien.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. -125.954.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Resultatopgørelsen**

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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**

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til kostpriser eller til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

I selskaber hvor egenkapitalen er under kostprisen, og hvor dette ikke anses som værende midlertidig, foretages der nedskrivning til andel af den indre værdi på balancedagen.

I selskaber hvor den indre værdi er lavere en kostprisen, og dette anses som værende midlertidig fastholdes kostprisen som værdi på balancedagen.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværen-de år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for året 2015

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	<u>-10.935</u>	<u>-5.874</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-10.935	-5.874
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-43.138	-245.052
2. Indtægter af andre kapitalandele	-167.456	-181.211
3. Andre finansielle indtægter	163.962	79.886
4. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-44.517</u>	<u>-111.394</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	-102.084	-463.645
5. Skat af årets resultat	<u>-23.870</u>	<u>3.292</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-125.954</u></u>	<u><u>-460.353</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>-125.954</u>	<u>-460.353</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-125.954</u></u>	<u><u>-460.353</u></u>

### Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
6. Kapitalandele i associerede virksomheder	270.466	313.604
7. Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>167.456</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>270.466</u>	<u>481.060</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>270.466</u></u>	<u><u>481.060</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	2.644
Udskudt skatteaktiv	27.777	51.647
Selskabsskat	<u>3.937</u>	<u>1.386</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>31.714</u>	<u>55.677</u>
<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>997.255</u>	<u>426.240</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>1.028.969</u></u>	<u><u>481.917</u></u>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <u><u>1.299.435</u></u>	 <u><u>962.977</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	150.000	125.000
Overført overskud	652.975	-196.071
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>8. Egenkapital i alt</b>	<b><u><u>802.975</u></u></b>	<b><u><u>-71.071</u></u></b>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.250	5.250
Kreditinstitutter	491.210	405.118
Anden gæld	<u>0</u>	<u>623.680</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u><u>496.460</u></u></b>	<b><u><u>1.034.048</u></u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u><u>496.460</u></u></b>	 <b><u><u>1.034.048</u></u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u><u>1.299.435</u></u></b>	 <b><u><u>962.977</u></u></b>
 9. Usikkerhed ved indregning og måling		

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 1. Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder</u></b>		
Nedskrivninger af kapitalandele i associerede virksomheder	-43.138	-245.052
	<u>-43.138</u>	<u>-245.052</u>
<b><u>Note 2. Indtægter andre kapitalandele</u></b>		
Værdiregulering	-167.456	-181.211
	<u>-167.456</u>	<u>-181.211</u>
<b><u>Note 3. Andre finansielle indtægter</u></b>		
Kursregulering værdipapirer	146.056	73.580
Aktieudbytte porteføljeaktier	17.895	6.300
Rente selskabsskat	11	6
Renteindtægter i øvrigt	0	0
	<u>163.962</u>	<u>79.886</u>
<b><u>Note 4. Øvrige finansielle omkostninger</u></b>		
Kursregulering værdipapirer	38.943	56.376
Renteomkostninger	5.574	55.018
	<u>44.517</u>	<u>111.394</u>
<b><u>Note 5. Skat af årets resultat</u></b>		
<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudte skatteforpligtelser ultimo	-27.777	-51.647
<b>Udskudt skat i alt</b>	-27.777	-51.647
Udskudte skatteforpligtelser primo	51.647	48.355
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>23.870</u>	<u>-3.292</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>23.870</u>	<u>-3.292</u>

Kr.

Sidste år

**Note 6. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Anskaffelsessum primo	1.560.887	1.060.887
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>500.000</u>
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<u>1.560.887</u>	<u>1.560.887</u>
Samlede reguleringer primo	-1.247.283	-1.002.231
Nedskrivninger af kapitalandele i associerede virksomheder	<u>-43.138</u>	<u>-245.052</u>
<b>Samlede reguleringer ultimo</b>	<u>-1.290.421</u>	<u>-1.247.283</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><u>270.466</u></u>	<u><u>313.604</u></u>

**Specifikation af kapitalandele:**

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Ejerandel
			nom. kr.	i %
Aabenraa Invest ApS, Aabenraa *	<u>540.932</u>	<u>-86.276</u>	<u>100.000</u>	<u>50%</u>

\* Selskabet har regnskabsår pr. 30. september.

**Note 7. Andre værdipapirer og kapitalandele**

Anskaffelsessum primo	348.667	348.667
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<u>348.667</u>	<u>348.667</u>
Værdiregulering primo	-181.211	0
Årets værdiregulering	<u>-167.456</u>	<u>-181.211</u>
<b>Samlede reguleringer ultimo</b>	<u>-348.667</u>	<u>-181.211</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>167.456</u></u>

**Note 8. Egenkapital**

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Kapital- forhøjelse</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000	25.000		150.000
Overført overskud	<u>-196.071</u>	<u>975.000</u>	<u>-125.954</u>	<u>652.975</u>
	<u>-71.071</u>	<u>1.000.000</u>	<u>-125.954</u>	<u>802.975</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anpartar à kr. 1.000.

**Note 9. 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 İNŞ.TİC.LTD.ŞTİ., der er vurderet udfra det ureviderede årsregnskab pr. 30. september 2015. Kapitalandelene i AABENRAA İNŞ.TİC.LTD.ŞTİ. er opført til kostpris med fradrag af nedskrivninger i Aabenraa Invest ApS, som efter ledelsens skøn mindst svarer til dagsværdien.