



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 2017
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. juni 2018

Ivan S. Dahl
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal 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 2017 | 7 |
| Balance 31. december 2017 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 18. maj 2018

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 2017 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 18. maj 2018

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



Olaf Krag
Registreret revisor
MNE-nr. mne689

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | ID Invest Holding ApS Skovbakken 59 6200 Aabenraa CVR-nr.: 31 07 64 55 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 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 2017 udviser et overskud på kr. 21.211, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 854.153.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ID Invest Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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 distribution, salg, reklame, 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 acontoskatter.

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 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|---------------|---------------|
| Bruttotab | | -15.429 | -5.859 |
| Personaleomkostninger | | -2.500 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -17.929 | -5.859 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -29.611 | -31.377 |
| Finansielle indtægter | 1 | 219.807 | 122.363 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -161.657 | -33.433 |
| Resultat før skat | | 10.610 | 51.694 |
| Skat af årets resultat | 3 | 10.601 | -21.727 |
| Årets resultat | | 21.211 | 29.967 |
| Overført resultat | | 21.211 | 29.967 |
| | | 21.211 | 29.967 |

Balance 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 209.478 | 239.089 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>4.454.693</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>4.664.171</u> | <u>239.089</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.664.171</u> | <u>239.089</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 32.500 | 2.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 17.747 | 6.422 |
| Selskabsskat | | <u>8.224</u> | <u>4.322</u> |
| Tilgodehavender | | <u>58.471</u> | <u>12.744</u> |
| Værdipapirer | | <u>1.216.325</u> | <u>1.042.430</u> |
| Værdipapirer | | <u>1.216.325</u> | <u>1.042.430</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.274.796</u> | <u>1.055.174</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>5.938.967</u></u> | <u><u>1.294.263</u></u> |

Balance 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | | <u>704.153</u> | <u>682.942</u> |
| Egenkapital | | <u>854.153</u> | <u>832.942</u> |
| Kreditinstitutter | | <u>3.954.443</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>3.954.443</u> | <u>0</u> |
| Banker | | 423.496 | 456.071 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.375 | 5.250 |
| Anden gæld | | <u>702.500</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.130.371</u> | <u>461.321</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>5.084.814</u> | <u>461.321</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>5.938.967</u></u> | <u><u>1.294.263</u></u> |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 150.000 | 682.942 | 832.942 |
| Årets resultat | 0 | 21.211 | 21.211 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 150.000 | 704.153 | 854.153 |

Noter

| | 2017 kr. | 2016 kr. | | |
|--|----------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | | | |
| Andre finansielle indtægter | 219.807 | 122.363 | | |
| | 219.807 | 122.363 | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 161.657 | 33.433 | | |
| | 161.657 | 33.433 | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 724 | 372 | | |
| Årets udskudte skat | -11.325 | 21.355 | | |
| | -10.601 | 21.727 | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | | |
| | 1. januar 2017 | 31. december 2017 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
| Kreditinstitutter | 0 | 3.954.443 | 0 | 3.450.000 |
| | 0 | 3.954.443 | 0 | 3.450.000 |

5 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.LTD.STI., der er vurderet ud fra det ureviderede årsregnskab pr. 30. september 2017. 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.

Noter

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en investeringsaftale, hvor selskabet skal købe aktier for kr. 862.500. Købene skal ske i 2018. Der er indgået aftale om finansiering.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på tkr. 3.954 er der givet pant i aktier med en bogført værdi på tkr. 4.455 pr. 31. december 2017.