



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 2021
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2022

Ivan Swenson Dahl
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	6
Balance 31. december 2021	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 23. juni 2022

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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 23. juni 2022

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

Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43433

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og investering og fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 3.236.406, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.471.724.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ID Invest Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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 kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-14.457	-13.041
Bruttoresultat		-14.457	-13.041
Personaleomkostninger	2	-6.300	-4.500
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-27.544	106.803
Finansielle indtægter		3.889.857	207.020
Finansielle omkostninger		-423.364	-512.307
Resultat før skat		3.418.192	-216.025
Skat af årets resultat		-181.786	29.928
Årets resultat		3.236.406	-186.097
Overført resultat		3.236.406	-186.097
		3.236.406	-186.097

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser		272.437	275.001
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.974.259</u>	<u>9.180.177</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.246.696</u>	<u>9.455.178</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.246.696</u>	<u>9.455.178</u>
Udskudt skatteaktiv		0	181.785
Selskabsskat		<u>12.717</u>	<u>537</u>
Tilgodehavender		<u>12.717</u>	<u>182.322</u>
Værdipapirer		<u>1.960.585</u>	<u>360.652</u>
Værdipapirer		<u>1.960.585</u>	<u>360.652</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.973.302</u>	<u>542.974</u>
Aktiver i alt		<u><u>13.219.998</u></u>	<u><u>9.998.152</u></u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		<u>4.321.724</u>	<u>1.085.318</u>
Egenkapital		<u>4.471.724</u>	<u>1.235.318</u>
Kreditinstitutter		<u>3.450.000</u>	<u>3.450.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>3.450.000</u>	<u>3.450.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	551.764
Kreditinstitutter		992.892	130.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.750	4.750
Anden gæld		<u>4.300.632</u>	<u>4.626.264</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.298.274</u>	<u>5.312.834</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.748.274</u>	<u>8.762.834</u>
Passiver i alt		<u><u>13.219.998</u></u>	<u><u>9.998.152</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	150.000	1.085.318	1.235.318
Årets resultat	0	3.236.406	3.236.406
Egenkapital 31. december 2021	150.000	4.321.724	4.471.724

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. LTD.STI., der er vurderet ud fra det ureviderede årsregnskab pr. 30 september 2021. 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.

	2021 kr.	2020 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.000	4.500
Andre omkostninger til social sikring	300	0
	<u>6.300</u>	<u>4.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Oplysning om dagsværdi

Aktier, noteret marked

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>18.834</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.921.146</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>4.001.764</u>	<u>3.450.000</u>	<u>0</u>	<u>3.450.000</u>
	<u>4.001.764</u>	<u>3.450.000</u>	<u>0</u>	<u>3.450.000</u>

Noter

5 Eventualaktiver

Grundlaget for skatte aktiv er 1.072.746 kr. Hvilket medfører et skatte aktiv på 236.004 kr., som ikke indregnes, henset til usikkerhed omkring anvendelsen af skatteaktivet.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået investeringsaftaler, hvor selskabet skal købe aktier for t.kr. 2.217. Der er indgået aftale om finansiering.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på tkr. 4.443 er der givet pant i aktier med en bogført værdi på t.kr. 7.509 pr. 31. december 2021.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ivan Swenson Dahl

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-285003585093
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 10:31:23
Underskrevet med NemID

Claus Møller Hansen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 1237983394032
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 10:43:47
Underskrevet med NemID

Ivan Swenson Dahl

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-285003585093
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 11:00:21
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 4977b9ZqMTq247957895