

**iAdvice Holding ApS**  
**CVR-nr. 31163277**  
**Nikkelvej 17**  
**8940 Randers SV**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.02.2016

**Dirigent**

---

Navn: Johnny Hansen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 5           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 6           |
| Resultatopgørelse for 2015          | 9           |
| Balance pr. 31.12.2015              | 10          |
| Egenkapitalopgørelse for 2015       | 12          |
| Noter                               | 13          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

iAdvice Holding ApS  
Nikkelvej 17  
8940 Randers SV

CVR-nr.: 31163277  
Hjemsted: Randers  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Johnny Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Arosgaarden, Åboulevarden 31  
Postboks 514  
8100 Aarhus C

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for iAdvice Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 25.02.2016

## **Direktion**

Johnny Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i iAdvice Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for iAdvice Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 25.02.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Lassen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele samt at udøve investeringsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 653 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

|   | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>   | <u>2014<br/>kr.</u>   |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger                             |             | (112.343)             | (9.375)               |
| <b>Driftsresultat</b>                                   |             | <b>(112.343)</b>      | <b>(9.375)</b>        |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder   |             | 708.539               | 986.484               |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder   |             | 4.862                 | 10.748                |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver            |             | 38.962                | 0                     |
| Andre finansielle indtægter                             | 1           | 20.436                | 39.495                |
| Andre finansielle omkostninger                          | 2           | (22.972)              | (67.974)              |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>        |             | <b>637.484</b>        | <b>959.378</b>        |
| Skat af ordinært resultat                               | 3           | 15.508                | 8.679                 |
| <b>Årets resultat</b>                                   |             | <b><u>652.992</u></b> | <b><u>968.057</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                  |             |                       |                       |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen |             | 200.000               | 49.900                |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode  |             | 713.401               | 1.037.231             |
| Overført resultat                                       |             | (260.409)             | (119.074)             |
|   |             | <b><u>652.992</u></b> | <b><u>968.057</u></b> |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>            | <u>2014<br/>kr.</u>            |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |             | 2.686.467                      | 4.377.928                      |
| Kapitalandele i associerede virksomheder     |             | 150.852                        | 145.990                        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          |             | 455.000                        | 0                              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <u><b>3.292.319</b></u>        | <u><b>4.523.918</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <u><b>3.292.319</b></u>        | <u><b>4.523.918</b></u>        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 30.038                         | 0                              |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |             | 441.494                        | 406.201                        |
| Tilgodehavende selskabsskat                  |             | 67.508                         | 149.679                        |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>539.040</b></u>          | <u><b>555.880</b></u>          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          |             | 52.172                         | 13.210                         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>         |             | <u><b>52.172</b></u>           | <u><b>13.210</b></u>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u><b>0</b></u>                | <u><b>89.500</b></u>           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <u><b>591.212</b></u>          | <u><b>658.590</b></u>          |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <u><u><b>3.883.531</b></u></u> | <u><u><b>5.182.508</b></u></u> |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>     | <u>2014<br/>kr.</u>     |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital                                     |             | 125.000                 | 125.000                 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |             | 650.653                 | 312.252                 |
| Overført overskud eller underskud                      |             | 2.467.838               | 2.353.247               |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                  |             | 200.000                 | 49.900                  |
| <b>Egenkapital</b>                                     |             | <b><u>3.443.491</u></b> | <b><u>2.840.399</u></b> |
| <br>   |             |                         |                         |
| Bankgæld   |             | 68.323                  | 0                       |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                      |             | 365.467                 | 2.335.859               |
| Anden gæld   |             | 6.250                   | 6.250                   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 |             | <b><u>440.040</u></b>   | <b><u>2.342.109</u></b> |
| <br>   |             |                         |                         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                              |             | <b><u>440.040</u></b>   | <b><u>2.342.109</u></b> |
| <br>   |             |                         |                         |
| <b>Passiver</b>  |             | <b><u>3.883.531</u></b> | <b><u>5.182.508</u></b> |
| <br>   |             |                         |                         |
| Eventualforpligtelser                                  | 5           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                  | 6           |                         |                         |

## Egenkapitalopgørelse for 2015

|                           | Virksom-<br>hedskapital<br>kr. | Reserve for<br>nettoop-<br>skrivning<br>efter indre<br>værdi-<br>metode<br>kr. | Overført<br>overskud<br>eller under-<br>skud<br>kr. | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabs-<br>året<br>kr. | I alt<br>kr.     |
|---------------------------|--------------------------------|--|---|---|------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                        | 312.252  | 2.353.247   | 49.900  | 2.840.399        |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0                              | 0  | 0   | (49.900)  | (49.900)         |
| Overført til reserver     | 0                              | (375.000)  | 375.000   | 0   | 0                |
| Årets resultat            | 0                              | 713.401  | (260.409)   | 200.000   | 652.992          |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                 | <b>650.653</b>   | <b>2.467.838</b>                                    | <b>200.000</b>  | <b>3.443.491</b> |

## Noter

|   | <u>2015</u><br>kr.                                     | <u>2014</u><br>kr.                                     |   |
|---|--|--|---|
| <b>1. Andre finansielle indtægter</b>                 |  |  |   |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder    | 20.436   | 0  |   |
|   | <b>20.436</b>  | <b>0</b>   |   |
|   |  |  |   |
| <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>              |  |  |   |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 11.840   | 0  |   |
| Renteomkostninger i øvrigt                            | 11.132   | 0  |   |
|   | <b>22.972</b>  | <b>0</b>   |   |
|   |  |  |   |
| <b>3. Skat af ordinært resultat</b>                   |  |  |   |
| Aktuel skat   | (15.508)   | (8.679)  |   |
|   | <b>(15.508)</b>  | <b>(8.679)</b>   |   |
|   |  |  |   |
|   | <b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b><br>kr. | <b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b><br>kr. | <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b><br>kr. |
| <b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>                   |  |  |   |
| Kostpris primo  | 1.705.000  | 106.667  | 0   |
| Tilgange  | 0  | 0  | 455.000   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                | <b>1.705.000</b>                                       | <b>106.667</b>   | <b>455.000</b>                                    |
|   |  |  |   |
| Opskrivninger primo                                   | 2.672.928  | 39.323   | 0   |
| Andel af årets resultat                               | 708.539  | 4.862  | 0   |
| Udbytte   | (2.400.000)  | 0  | 0   |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                           | <b>981.467</b>   | <b>44.185</b>  | <b>0</b>  |
|   |  |  |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                   | <b>2.686.467</b>                                       | <b>150.852</b>   | <b>455.000</b>                                    |

## Noter

|                     | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-<br/>form</u> | <u>Ejer-<br/>andel<br/>%</u> |
|---------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Dattervirksomheder: |                 |                       |                              |
| iAdvice ApS         | Randers         | ApS                   | 100,00                       |
| iAdvice Invest ApS  | Randers         | ApS                   | 100,00                       |

|                           | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-<br/>form</u> | <u>Ejer-<br/>andel<br/>%</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Associerede virksomheder: |                 |                       |                              |
| iCompany ApS              | Randers         | ApS                   | 50,00                        |
| NGG International ApS     | Vejle           | ApS                   | 26,67                        |



## Noter

### **5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for gæld i iAdvice Invest ApS. Prioritetsgæld og bankgæld i iAdvice Invest ApS udgør pr. 31.12.2015 hhv. 14.318.748 kr. og 1.801.505 kr.