

I-D Holding ApS
c/o Ishak Dogan, Kongevejen 75, 3000 Helsingør

CVR-nr. 31 17 12 53

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Ishak Dogan

Ishak Dogan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for I-D Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 10. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10. juni 2016

Direktion

Ishak Dogan

Ishak Dogan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i I-D Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I-D Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noterne om usikkerhed ved indregning og måling, samt efterfølgende begivenheder, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form. Ledelsen har på den baggrund valgt at aflægge årsregnskabet efter realisationsprincippet. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og henviser i øvrigt til omtale i anvendt regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 10. juni 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	I-D Holding ApS c/o Ishak Dogan Kongevejen 75 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 31 17 12 53
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
Direktion	Ishak Dogan
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
Associeret virksomhed	Rengoering.com A/S, Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab samt finansiering og investering.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Da der er usikkerhed om I-D Holding ApS' mulighed for at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form, sker indregning og måling af aktiver og passiver til nettorealisation sværdier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af, at datterselskabet Rengoering.com A/S (nu Selskabet Blokken af 4. april 2016 ApS under konkurs) har været hårdt presset økonomisk. Således blev datterselskabets driftskredit, under pres fra det daværende pengeinstitut, afviklet inden for en måned. Der måtte derfor anvendes alternativ finansiering til den videre drift af datterselskabet, der på dette tidspunkt synes fornuftig og overskudsgivende. Som en del af finansieringen af den videre drift i datterselskabet, optog I-D Holding ApS en række lån fra private långivere, som blev videreudlånt til datterselskabet Rengoering.com A/S. Trods lånoptagelsen og den alternative finansiering oplevede datterselskabet mod slutningen af indeværende regnskabsperiode et betydelig pres på likviditeten, hvilket førte til flere misligholdte betalingsaftaler.

Ovenstående har medvirket til usikkerheden om I-D Holding ApS' mulighed for at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret fra almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper til nettorealisation princippet. Det har i den forbindelse været nødvendigt, at hensætte ikke ubetydelige beløb til forventede tab på både aktiver og passiver.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har datterselskabet Rengoering.com A/S først gennemgået en rekonstruktion, hvor dets overskudsgivende aktiviteter er blevet solgt fra, hvorefter de resterende dele af datterselskabet er taget under konkursbehandling. På den baggrund er I-D Holding ApS' tilgodehavender mv. i datterselskabet nedskrevet til kr. nul. Det er på nuværende tidspunkt tvivlsomt, om der vil blive rejst yderligere krav mod I-D Holding ApS og selskabets ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I-D Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger i klassifikation og opstilling samt indregning og måling, der er en konsekvens af, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at videreføre sine aktiviteter i deres nuværende form. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af usikkerhed om selskabets mulighed for at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form, er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Indregning og måling af selskabets aktiver og passiver er ændret til brug af nettorealisationstværdier, dvs. anslåede handelsværdier med fradrag af handelsomkostninger. Der er endvidere indregnet omkostninger til denne afvikling.

Som følge af baggrunden for den ændrede regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstillene og den akkumulerede virkning af ændringen indgår i årets resultat.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og hensættelse til tab på tilgodehavender.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Aktiver indregnes til realisationsværdi med fradrag af handelsomkostninger.

Passiver

Gældsforpligtelser indregnes til indfrielsesværdien inkl. omkostninger ved indfrielsen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-565.340	-7.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.257.580	-3.433.782
Andre finansielle indtægter	0	29.512
3 Øvrige finansielle omkostninger	-25	-23.148
Resultat før skat	692.215	-3.434.918
4 Skat af årets resultat	0	-8.919
Årets resultat	692.215	-3.443.837
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-578.641
Overføres til overført resultat	692.215	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.865.196
Disponeret i alt	692.215	-3.443.837

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>203.453</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>203.453</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>203.453</u>
Omsætningsaktiver		
6 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>9.841</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>9.841</u>
Likvide beholdninger	<u>453</u>	<u>1.029</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>453</u>	<u>10.870</u>
Aktiver i alt	<u>453</u>	<u>214.323</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
9 Overført resultat	-1.589.966	-2.282.181
Egenkapital i alt	-1.464.966	-2.157.181
Gældsforpligtelser		
10 Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.427.528
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.427.528
Kortfristet del af langfristet gæld	1.369.857	390.983
Anden gæld	95.562	552.993
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.465.419	943.976
Gældsforpligtelser i alt	1.465.419	2.371.504
Passiver i alt	453	214.323
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Da der er usikkerhed om I-D Holding ApS' mulighed for at videreføre sine holdingaktiviteter i deres nuværende form, sker indregning og måling af aktiver og passiver til nettorealiseringsværdier.

2. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning har datterselskabet Rengoering.com A/S (nu Selskabet Blokken af 4. april 2016 ApS under konkurs) først gennemgået en rekonstruktion, hvor dets overskudsgivende aktiviteter er blevet solgt fra, hvorefter de resterende dele af datterselskabet er taget under konkursbehandling. På den baggrund er I-D Holding ApS' tilgodehavender mv. i datterselskabet nedskrevet til kr. nul. Det er på nuværende tidspunkt tvivlsomt, om der vil blive rejst yderligere krav mod I-D Holding ApS og selskabets ledelse.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>25</u>	<u>23.148</u>
	<u>25</u>	<u>23.148</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>8.919</u>
	<u>0</u>	<u>8.919</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	3.058.594	170.000
Tilgang i årets løb	0	3.698.594
Afgang i årets løb	<u>-1.520.946</u>	<u>-810.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.537.648</u>	<u>3.058.594</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	-2.855.141	578.641
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-203.453	-3.433.782
Årets tilbageførsler på afgang	<u>1.520.946</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>-1.537.648</u>	<u>-2.855.141</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>203.453</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Rengoering.com A/S	Birkerød	38,24 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Mellemregning Rengoering.com A/S	3.590	9.841
Lån til Rengoering.com A/S	550.000	0
Nedskrivning på tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>-553.590</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>9.841</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	0	578.641
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-578.641</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-2.282.181	583.015
Årets overførte overskud eller underskud	<u>692.215</u>	<u>-2.865.196</u>
	<u>-1.589.966</u>	<u>-2.282.181</u>
10. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.369.857	1.818.511
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.369.857</u>	<u>-390.983</u>
	<u>0</u>	<u>1.427.528</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet og dets ejer har afgivet selvskyldnerkaution for ethvert mellemværende med den associerede virksomhed Rengoering.com A/S' bankforbindelse. Bankforbindelsen havde pr. statusdagen ingen tilgodehavender hos Rengoering.com A/S. Hvis dette forhold på et senere tidspunkt bliver forrykket, som følge af eventuelle omstødelige dispositioner, vil selvskyldnerkautionen kunne blive aktuel.

Selskabet har i forbindelse med videreoverdragelsen af sine kapitalandele i Stabilepleje ApS (nu Selskabet Gurrevej af 6. april 2016 ApS under konkurs) og den medfølgende gæld til First Chair Holding A/S, afgivet indeståelseserklæring for betaling af sin forholdsmæssige andel af den samlede gæld.

Pr. 31. december 2015 udgjorde den forholdsmæssige andel af den samlede gæld til First Chair Holding A/S kr. 686.186

12. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførselsberettigede skattemæssige underskud på t.kr. 603. Skatteværdien af disse underskud udgør t.kr. 133, ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist om selskabet vil kunne udnytte underskudene.

12. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Ved afslutningen af årets regnskabsudarbejdelse er det endnu uvist, om kurator i konkursboet efter datterselskabet Rengoering.com A/S (nu Selskabet Blokken af 4. april 2016 ApS under konkurs) har fundet dispositioner, som de finder omstødelige og dermed vil kræve tilbagebetalt. Det er ledelsens opfattelse, at årets finansielle transaktioner mellem selskaberne er sket på arms-længde vilkår og ikke bør kunne medføre krav om tilbagebetaling af hele eller dele deraf.