

# IDMA Holding ApS

Østermarksvej 92, 8381 Tilst

CVR-nr. 32 33 78 48

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2018

Dirigent:



Dennis Cassø





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for IDMA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 12. december 2018  
Direktion:

.....  
Dennis Cassø





## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IDMA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IDMA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 12. december 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

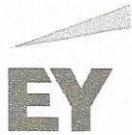
Henrik Pungvig Jensen  
statsaut. revisor  
mne24825



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	IDMA Holding ApS
Adresse, postnr., by	Østermarksvej 92, 8381 Tilst
CVR-nr.	32 33 78 48
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Dennis Cassøe



## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 6.545 kr. mod et underskud på 131.456 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på 123.313 kr.

Selskabet har tabt mere end 50 % af den tegnede kapital. Selskabet forventer at kunne genskabe dækning for den tabte kapital via fremtidig indtjening i form af indtægter fra associerede virksomhed.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.





## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttotab	-6.545	-6.456
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-125.000
	Resultat før skat	-6.545	-131.456
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u>-6.545</u>	<u>-131.456</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-6.545</u>	<u>-131.456</u>
		<u>-6.545</u>	<u>-131.456</u>



## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	7.312	13.858
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.312</u>	<u>13.858</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>7.312</u>	<u>13.858</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-203.313	-196.768
	Egenkapital i alt	<u>-123.313</u>	<u>-116.768</u>
	Hensatte forpligtelser		
3	Hensættelse vedr. kapitalandele i associerede virksomheder	125.000	125.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	5.626
		<u>5.625</u>	<u>5.626</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.625</u>	<u>5.626</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>7.312</u>	<u>13.858</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser





## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	-196.768	-116.768
Overført via resultatdisponering	0	-6.545	-6.545
Egenkapital 30. juni 2018	<u>80.000</u>	<u>-203.313</u>	<u>-123.313</u>



## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IDMA Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.





## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionsforpligtelse overfor den associerede virksomhed. m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.





## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

#### 3 Finansielle anlægsaktiver

kr.

Kostpris 1. juli 2017

Kostpris 30. juni 2018

Værdireguleringer 1. juli 2017

Værdireguleringer 30. juni 2018

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018

Kapitalandele i  
associerede  
virksomheder

32.000

32.000

-32.000

-32.000

0

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder					
WakeupData	ApS	Aarhus	35,29 %	-953.683	-1.479.884

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

IDMA Holding ApS stiller en begrænset kaution på 125 t.kr. til WakeupData ApS.

#### 5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende overfor banker er der stillet pant i kapitalandele i WakeupData ApS med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018 på 0 kr.

Ernst & Young P/S  
Henrik Pungvig Jensen  
Værkmestergade 25  
Postboks 330  
8100 Aarhus C

## **Regnskabserklæring til årsregnskabet for 2017/18 for IDMA Holding ApS**

Denne regnskabserklæring afgives i tilknytning til aflæggelsen af årsregnskabet for IDMA Holding ApS for det regnskabsår, som sluttede pr. 30. juni 2018. Jeg er opmærksom på, at indhentelse af udtalelser fra mig vedrørende oplysningerne i denne regnskabserklæring er en væsentlig arbejdshandling, som skal gøre det muligt for jer at assistere mig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

I overensstemmelse hermed bekræfter jeg efter min bedste viden og overbevisning følgende forhold:

### **A. Ledelsesberetning og årsregnskab**

1. Jeg har opfyldt mit ansvar i henhold til betingelserne i aftalebrevet af 23. november 2016 for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og for udarbejdelsen af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
2. Jeg bekræfter, at det er mit ansvar som medlem af virksomhedens ledelse at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har godkendt årsrapporten.
3. Jeg bekræfter, at det er mit ansvar som medlem af virksomhedens ledelse at udarbejde en ledelsesberetning i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg bekræfter, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.
4. Den anvendte regnskabspraksis ved udarbejdelsen af årsregnskabet er passende beskrevet i årsregnskabet.
5. Det er min opfattelse, at virksomhedens interne kontrol er tilstrækkelig til at udarbejde et korrekt årsregnskab i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven.
6. Det er min opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til årsregnskabslovens præsentations- og oplysningskrav.
7. Jeg bekræfter, at jeg har forstået og er enig i de af jer foretagne efterposteringer til det regnskabsgrundlag, som jeg har udarbejdet.



## **B. Besvigelser**

1. Jeg bekræfter, at det er mit ansvar at udforme, implementere og opretholde intern kontrol med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
2. Jeg har over for jer oplyst min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
3. Der foreligger ikke besvigelser eller formodede besvigelser, som jeg er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer ledelsen, medarbejdere, som har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller andre, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet. Jeg er ikke bekendt med påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet.

## **C. Overholdelse af lovgivning**

1. Jeg har oplyst jer, at jeg ikke er bekendt med overtrædelser eller mistanke om overtrædelser af love og reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

## **D. Afgivne oplysninger og transaktioners fuldstændighed**

1. Jeg har givet jer:
  - Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale, dokumentation og andre forhold, som, jeg er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet.
  - Yderligere information, som I har anmodet mig om i forbindelse med den udførte assistance.
2. Alle transaktioner er registreret i bogføringen og fremgår af årsregnskabet.
3. Jeg har oplyst jer om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter, som jeg er bekendt med.
4. De målingsmetoder og væsentlige forudsætninger, som jeg har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder målinger til dagsværdi, er begrundede.
5. Jeg har oplyst jer om, at virksomheden har overholdt alle aspekter af indgåede kontrakter, der kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet i tilfælde af manglende overholdelse af nævnte kontrakter, herunder alle lånevilkår, betingelser eller andre krav i relation til udestående gæld.
6. Virksomheden har ejendomsret til alle aktiver, medmindre andet fremgår af årsregnskabet.

## **E. Forpligtelser og eventualforpligtelser**

1. Jeg har oplyst jer om alle forpligtelser og eventualforpligtelser, herunder poster i relation til garanti-stillelser, både skriftlige og mundtlige, og disse er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

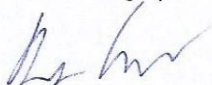
## **F. Going concern**

1. Jeg har vurderet virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet der tages højde for al relevant information om fremtiden, som dækker en periode, der mindst er, men ikke begrænset til, 12 måneder fra balancedagen. Jeg bekræfter, at jeg ikke er bekendt med væsentlig usikkerhed vedrørende begivenheder eller forhold, der kan medføre væsentlig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

## **G. Begivenheder efter balancedagen**

1. Alle begivenheder efter balancedagen, som i henhold til årsregnskabsloven kræver regulering eller oplysning, er blevet reguleret eller oplyst.

Tilst, den 12. december 2018  
IDMA Holding ApS



Dennis Cassø