

# IMN Holding af 2011 ApS

Kohavevej 2, Vedelshave, 5466 Asperup

CVR-nr. 33 95 41 82



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. september 2016

Som dirigent:



.....  
Lars Ewald



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for IMN Holding af 2011 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 15. september 2016

Direktion:



Lars Evald

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IMN Holding af 2011 ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IMN Holding af 2011 ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Kolding, den 15. september 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Claus E. Andreasen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde aktier i den tilknyttede virksomhed, NSM A/S.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 340.372 kr. mod 786 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på 1.165.116 kr. Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

#### Forventet udvikling

Selskabet forventer for 2016/17 et positivt resultat.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Resultatopgørelse

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	-10.688	-16
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.000	1.000
Finansielle omkostninger	-193.927	-242
<b>Resultat før skat</b>	295.385	742
2 Skat af årets resultat	44.987	44
<b>Årets resultat</b>	<u>340.372</u>	<u>786</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	100
Overført resultat	239.172	686
	<u>340.372</u>	<u>786</u>

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Balance

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.000.000	3.000
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	592.542	383
Udskudte skatteaktiver	214.517	170
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	16
	<u>809.059</u>	<u>569</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>809.059</u>	<u>569</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>3.809.059</u></u>	<u><u>3.569</u></u>

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Balance

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	983.916	745
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.165.116</u>	<u>925</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til banker	2.559.089	2.560
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	72.854	72
Anden gæld	12.000	12
	<u>2.643.943</u>	<u>2.644</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.643.943</u>	<u>2.644</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.809.059</u>	<u>3.569</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	80.000	744.744	99.800	924.544
Årets resultat	0	239.172	101.200	340.372
Udloddet udbytte	0	0	-99.800	-99.800
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>983.916</b>	<b>101.200</b>	<b>1.165.116</b>

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IMN Holding af 2011 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

##### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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 inden for samme jurisdiktion.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-44.987	-44
	<u>-44.987</u>	<u>-44</u>

### 3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. maj 2015	3.000.000
Kostpris 30. april 2016	3.000.000
Værdireguleringer 1. maj 2015	0
Værdireguleringer 30. april 2016	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<u>3.000.000</u>

	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
<b>Dattervirksomheder</b>			
NSM	A/S	Kolding	100,00 %

### 4 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

### 5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter på 2.560 t.kr. pr. 30. april 2016, er der stillet sikkerhed i aktier i datterselskabet, NSM A/S, med en regnskabsmæssig værdi på 3.000 t.kr.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

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

##### Andre eventualforpligtelser

##### Eventualforpligtelser over for datterselskab:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for leasinggiver af leasingkontrakter indgået af datterselskabet, NSM A/S. Den kapitaliserede restleasinggæld på kontrakterne udgør 4.403 t.kr. pr. 30. april 2016.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### 7 Nærtstående parter

IMN Holding af 2011 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Lars Evald	Kohavevej 2, 5466 Asperup