

IDEK Holding ApS

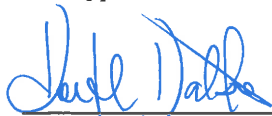
Ved Amagerbanen 11, st. mf., 2300 København S.

CVR-nr. 34 45 95 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2016.



Kenneth Dalsted
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 | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IDEK 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S., den 9. februar 2016

Direktion



Kenneth Dalsted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i IDEK Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IDEK 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 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 selskabets 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 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.

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 9. februar 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

IDEK Holding ApS
Ved Amagerbanen 11, st. mf.
2300 København S.

CVR-nr.: 34 45 95 25
Stiftet: 9. marts 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kenneth Dalsted

Revision

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holding- og investeringsselskab efter ledelsens anvisninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IDEK Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter IDEK Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører m.v. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------|---------------|
| Bruttotab | -3.774 | -5.000 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | -52.297 | 80.190 |
| Andre finansielle indtægter | 19.079 | 15.175 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -202 | 0 |
| Resultat før skat | -37.194 | 90.365 |
| Skat af årets resultat | -3.596 | -2.457 |
| Årets resultat | -40.790 | 87.908 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 49.900 | 49.200 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 38.708 |
| Disponeret fra overført resultat | -90.690 | 0 |
| Disponeret i alt | -40.790 | 87.908 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2015 | 2014 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 554.804 | 677.101 |
| 3 Gældsbreve | 155.308 | 179.067 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>710.112</u> | <u>856.168</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>710.112</u> | <u>856.168</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 231 | 205.754 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 59.173 | 14.253 |
| Tilgodehavender i alt | <u>59.404</u> | <u>220.007</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 159.103 | 0 |
| Værdipapirer i alt | <u>159.103</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | 134.724 | 18.594 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>353.231</u> | <u>238.601</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.063.343</u> | <u>1.094.769</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2015 | 2014 |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Overført resultat | 853.169 | 943.859 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 49.900 | 49.200 |
| Egenkapital i alt | 983.069 | 1.073.059 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 75.873 | 16.710 |
| Anden gæld | 4.401 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 80.274 | 21.710 |
| Gældsforpligtelser i alt | 80.274 | 21.710 |
| Passiver i alt | 1.063.343 | 1.094.769 |

7 Eventualposter

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 202 | 0 |
| | <u>202</u> | <u>0</u> |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 843.033 | 843.033 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>843.033</u> | <u>843.033</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | -165.932 | -106.122 |
| Årets værdireguleringer | -52.297 | 80.190 |
| Udbytte | -70.000 | -140.000 |
| Opskrivninger 31. december 2015 | <u>-288.229</u> | <u>-165.932</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>554.804</u> | <u>677.101</u> |
| 3. Gældsbreve | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 231.356 | 231.356 |
| Tilgang i årets løb | 13.952 | 7.711 |
| Afgang i årets løb | -90.000 | -60.000 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>155.308</u> | <u>179.067</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>155.308</u> | <u>179.067</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 943.859 | 905.151 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-90.690</u> | <u>38.708</u> |
| | <u>853.169</u> | <u>943.859</u> |
| | | |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>49.900</u> | <u>49.200</u> |
| | <u>49.900</u> | <u>49.200</u> |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.