

IAIM Holding IVS

Kamdalen 21, 2730 Herlev

CVR-nr. 38 14 89 31

Årsrapport

31. oktober 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2018.

Søren Beier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 31. oktober 2016 - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 31. oktober 2016 - 31. december 2017 for IAIM Holding IVS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. oktober 2016 - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 17. april 2018

Direktion

Søren Beier

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i IAIM Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for IAIM Holding IVS for regnskabsåret 31. oktober 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. april 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32071

Selskabsoplysninger

Selskabet	IAIM Holding IVS Kamdalen 21 2730 Herlev
	CVR-nr.: 38 14 89 31
	Regnskabsår: 31. oktober 2016 - 31. december 2017
Direktion	Søren Beier
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	IAIM Consulting IVS, Herlev
Associeret virksomhed	Bagsværd Lakrids ApS, Bagsværd

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IAIM Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke medtaget sammenligningstal.

Regnskabet aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af 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 i egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed 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 og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

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 IAIM Holding IVS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstå-et inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Bruttotab	-1.550
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.114
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	38.239
Resultat før skat	49.803
2 Skat af årets resultat	352
Ordinært resultat efter skat	50.155
Årets resultat	50.155
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.353
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	-1.198
Disponeret i alt	50.155

Balance

Aktiver	31/12 2017
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.614
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>55.739</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.353</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>69.353</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavende selskabsskat	<u>352</u>
Tilgodehavender i alt	<u>352</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>352</u>
Aktiver i alt	<u>69.705</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2017</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	500
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.353
7 Reserve for iværksætterselskaber	-1.198
Egenkapital i alt	<u>50.655</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	125
Anden gæld	18.925
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.050</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>19.050</u>
Passiver i alt	<u>69.705</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet består af, at eje aktier og anparter samt erhver i forbindelse med stående virksomhed.

31/10 2016
- 31/12 2017

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

-352

-352

31/12 2017

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb

500

Kostpris 31. december 2017

500

Årets resultat før afskrivninger på goodwill

13.114

Opskrivninger 31. december 2017

13.114

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017

13.614

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
IAIM Consulting IVS	Herlev	100 %

Noter

		31/12 2017
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb		17.500
Kostpris 31. december 2017		17.500
Årets resultat før afskrivninger på goodwill		38.239
Opskrivninger 31. december 2017		38.239
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		55.739
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bagsværd Lakrids ApS	Bagsværd	35 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 31. oktober 2016		500
		500
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 31. oktober 2016		0
Resultatandel		51.353
		51.353
7. Reserve for iværksætterselskaber		
Henlagt af årets resultat		-1.198
		-1.198
8. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 4 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.