

# **IMAS Holding ApS**

**Hjortsvangen 112  
8530 Hjortshøj**

**CVR-nr. 38 66 41 90**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. januar 2020

---

Simon Mølgaard Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. september 2018 - 31. august 2019	7
Balance pr. 31. august 2019	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 for IMAS Holding 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. 31. august 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 21. januar 2020

### **Direktion**

Simon Mølgaard Jensen

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

IMAS Holding ApS  
Hjortsvangen 112  
8530 Hjortshøj

CVR-nr.: 38 66 41 90

Regnskabsperiode: 1. september 2018 - 31. august 2019

Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Simon Mølgaard Jensen

### Pengeinstitut

Lån & Spar Bank  
Ryesgade 23  
8000 Aarhus C

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i holdingvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 64.867, og selskabets balance pr. 31. august 2019 udviser en egenkapital på kr. 68.507.

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for IMAS Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for IMAS Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. september 2018 - 31. august 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-152</b>	<b>-1.133</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-61.581	93.507
Finansielle omkostninger		-3.134	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-64.867</b>	<b>92.374</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-64.867</b>	<b>92.374</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-61.581	93.507
Overført resultat		-3.286	-1.133
		<b>-64.867</b>	<b>92.374</b>

## Balance pr. 31. august 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>109.491</u>	<u>108.510</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>109.491</b></u>	<u><b>108.510</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>109.491</b></u>	<u><b>108.510</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>112.500</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>112.500</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>4.999</b></u>	<u><b>9</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>117.499</b></u>	<u><b>9</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>226.990</b></u></u>	<u><u><b>108.519</b></u></u>

## Balance pr. 31. august 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	15.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		31.926	93.507
Overført resultat		-3.419	-133
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>68.507</b></u>	<u><b>108.374</b></u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		122.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<u><b>122.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.483	145
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>36.483</b></u>	<u><b>145</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>158.483</b></u>	<u><b>145</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>226.990</b></u></u>	<u><u><b>108.519</b></u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. september 2018	15.003	0
Tilgang i årets løb	<u>62.562</u>	<u>15.003</u>
Kostpris 31. august 2019	<u>77.565</u>	<u>15.003</u>
Værdireguleringer 1. september 2018	93.507	0
Årets resultat	-74.535	-17.490
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>12.954</u>	<u>110.997</u>
Værdireguleringer 31. august 2019	<u>31.926</u>	<u>93.507</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2019</b>	<b><u>109.491</u></b>	<b><u>108.510</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
AcadeMondo ApS	Viborg	29%
Endogen ApS	Aarhus	30%

## Noter

### 2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2018	15.000	93.507	-133	108.374
Kontant kapitalforhøjelse	25.000	0	0	25.000
Årets resultat	0	-61.581	-3.286	-64.867
<b>Egenkapital 31. august 2019</b>	<b>40.000</b>	<b>31.926</b>	<b>-3.419</b>	<b>68.507</b>

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2018	Gæld 31. august 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	122.000	0	73.200
	<b>0</b>	<b>122.000</b>	<b>0</b>	<b>73.200</b>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.