

Idemo Holding ApS

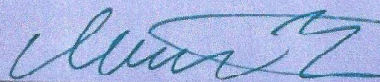
CVR-nr. 38 95 06 49

**Dyrehavsbakken 102
2930 Klampenborg**

Årsrapport 2021

(regnskabsperiode 1. januar 2021 - 31. december 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
2. august 2022



Michael Idemo

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Idemo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

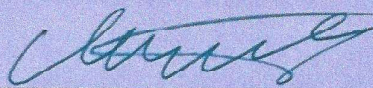
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 2. august 2022

I direktionen:



Michael Idemo

Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Idemo Holding ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Idemo Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ""Grundlag for manglende konklusion"", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion på årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Andre tilgodehavender, langfristet er i balancen indregnet til kr. 2.500.000. Vi har ikke modtaget tilstrækkeligt revisionsbevis til at kunne verificere dette indregnede tilgodehavende pr. 31. december 2021, og herunder opnå begrundet overbevisning om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af tilgodehavendet.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de(t) forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

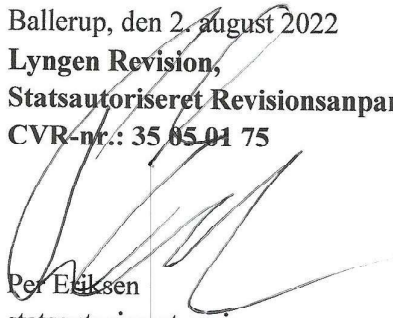
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ballerup, den 2. august 2022

Lyngen Revision,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 35 05 01 75


Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

Idemo Holding ApS
Dyrehavsbakken 102
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 38 95 06 49
Stiftet: 14. september 2017
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Idemo

Revisor

Lyngen Revision,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Borupvang 3
2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investering i andre selskaber og værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre eksterne omkostninger		-10.625	-9.000
Driftsresultat		-10.625	-9.000
Op- / nedregulering, finansielle anlægsaktiver		0	-25.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle omkostninger		-34.997	-13.431
Ordinært resultat før skat		-45.622	-47.431
Skat af årets resultat	1	2.330	45.682
Årets resultat		-43.292	-1.749
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-43.292	-201.749
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-43.292	-1.749

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	700.000	700.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Andre tilgodehavender, langfristet		2.500.000	0
Finansielle anlægsaktiver		3.200.000	700.000
Anlægsaktiver		3.200.000	700.000
Skatteaktiv	4	2.330	51.480
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		22.000	537.817
Kortfristede tilgodehavender		24.330	589.297
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		24.330	589.297
Aktiver i alt		3.224.330	1.289.297

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		146.813	190.105
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Egenkapital		196.813	440.105
Hensættelser til udskudt skat	4	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	15.000
Gæld til tilknyttede selskaber		2.446.525	170.873
Selskabsskat		0	513.817
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		126.000	18.465
Anden gæld		452.492	131.037
Kortfristede gældsforpligtelser		3.027.517	849.192
Gældsforpligtelser		3.027.517	849.192
Passiver i alt		3.224.330	1.289.297
Eventualforpligtelser og leasing	5		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	190.105	391.854
Årets resultat	-43.292	-201.749
Saldo ultimo	<u>146.813</u>	<u>190.105</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	200.000	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	-200.000	0
Årets resultat	0	200.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital	<u>196.813</u>	<u>440.105</u>

Noter

	2021	2020
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	49.150	-45.680
Anvendt i sambeskatningen	-51.480	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2
	-2.330	-45.682

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

	2021	2020
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	700.000	700.000
Årets tilgang	0	0
Kostpris 31. december	700.000	700.000
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	700.000	700.000

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
IDEMO ApS Lyngby-Taarbæk CVR-nr. 32 82 58 69	100%	80.000	1.813.750	2.827.795

Noter

	2021	2020
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	25.000	25.000
Årets afgang	-25.000	0
Kostpris 31. december	0	25.000
Værdireguleringer 1. januar	-25.000	0
Årets nedskrivning	0	-25.000
Årets afgang	25.000	
Værdireguleringer 31. december	0	-25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
4 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	-51.480	-5.800
Regulering af udskudt skat i året	49.150	-45.680
	-2.330	-51.480

5 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Idemo ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet Idemo ApS' engagement med pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Udbytte fra associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra associerede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Idemo Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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

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 udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.