

Årsrapport for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019

Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 39 42 67 30

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10. januar 2020

Lars Bunch
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019 | 6 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

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. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Hvidovre, den 2. januar 2020

Direktion

Martin Peter Samuelson

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Bredegårds Alle 39 2650 Hvidovre |
| | Telefon: 41411934 |
| | E-mail: kontakt@inspicio.dk |
| | CVR-nr.: 39 42 67 30 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 |
| | Stiftet: 20. marts 2018 |
| | Regnskabsår: 2. regnskabsår |
| | Hjemsted: Hvidovre |
| Direktion | Martin Peter Samuelson |
| Pengeinstitut | Danske Bank Erhverv |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og udøve investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 405.025, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 453.457.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der forventes truffet beslutning om fusion imellem Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab og Markam Holding ApS på generalforsamlingen den 10. januar 2020. Markam Holding ApS vil være fortsættende selskab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder (udbytte fra tilknyttede virksomheder)

Indtægter af kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen, når moderselskabet har opnået ret til at modtaget udbyttet, hvilket svarer til det tidspunkt, hvor udbyttet deklarerer, og udbyttet kan hjemtages uden hindringer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 dattervirksomheder (tilknyttede virksomheder)

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab hæfter som administrationselskab 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 'Skyldige 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 aktivets 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 20/3-31/12 2018 kr. |
|---|------|----------------|---------------------------|
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 400.000 | 0 |
| Finansielle indtægter | 2 | 6.510 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | 0 | -2.010 |
| Resultat før skat | | 406.510 | -2.010 |
| Skat af årets resultat | | -1.485 | 442 |
| Årets resultat | | 405.025 | -1.568 |
| Foreslået udbytte | | 110.600 | 0 |
| Overført resultat | | 294.425 | -1.568 |
| | | 405.025 | -1.568 |

Balance pr. 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 100.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 100.000 | 50.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 100.000 | 50.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 442 |
| Selskabsskat | | 0 | 665 |
| Tilgodehavender | | 0 | 1.107 |
| Likvide beholdninger | | 354.609 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 354.609 | 1.107 |
| Aktiver i alt | | 454.609 | 51.107 |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 292.857 | -1.568 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 110.600 | 0 |
| Egenkapital | 5 | 453.457 | 48.432 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.010 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 1.152 | 665 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.152 | 2.675 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.152 | 2.675 |
| Passiver i alt | | 454.609 | 51.107 |
| Begivenheder efter statusdagen | 6 | | |
| Eventualposter mv. | 7 | | |

Noter

| | 2019 | 20/3-31/12 2018 |
|--|----------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

Selskabet har ingen ansatte.

| | | |
|---|---------------------|-----------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>6.510</u> | <u>0</u> |
| | <u>6.510</u> | <u>0</u> |

| | | |
|---|-----------------|---------------------|
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 10 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>2.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>2.010</u> |

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|----------|-----------|----------------|----------------|
| Inspicio ApS | Hvidovre | 100% | 450.564 | 359.235 |
| Samuelson & Co. Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab | Hvidovre | 100% | <u>98.063</u> | <u>48.063</u> |
| | | | <u>548.627</u> | <u>407.298</u> |

Noter

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | -1.568 | 0 | 48.432 |
| Årets resultat | 0 | 294.425 | 110.600 | 405.025 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 50.000 | 292.857 | 110.600 | 453.457 |

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Begivenheder efter statusdagen

Der forventes truffet beslutning om fusion imellem Idalba Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab og Markam Holding ApS på generalforsamlingen den 10. januar 2020. Markam Holding ApS vil være fortsættende selskab.

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

7 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.