

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Telefon 89 20 70 00
Telefax 89 20 70 05
www.deloitte.dk

IMCM HOLDING 2018

ApS

Nørre Alle 8
7400 Herning
CVR-nr. 39825759

Årsrapport 31.08.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.02.2020

Dirigent

Navn: Ole Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.09.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

IMCM HOLDING 2018 ApS

Nørre Alle 8

7400 Herning

CVR-nr.: 39825759

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 31.08.2018 - 30.09.2019

Direktion

Ole Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31.08.2018 - 30.09.2019 for IMCM HOLDING 2018 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 31.08.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25.02.2020

Direktion

Ole Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i IMCM HOLDING 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IMCM HOLDING 2018 ApS for regnskabsåret 31.08.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 25.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thorsten Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer samt udøve anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat viser for 2018/19 et overskud på 2.666 t.kr., hvorefter selskabets egenkapital pr. 30.09.2019 udgør 2.716 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(9.420)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		2.793.600
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(151.607)</u>
Resultat før skat		2.632.573
Skat af årets resultat	2	<u>33.904</u>
Årets resultat		<u>2.666.477</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>2.666.477</u>
		<u>2.666.477</u>

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.059.360
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>7.059.360</u>
Anlægsaktiver		<u>7.059.360</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		33.904
Tilgodehavender		<u>33.904</u>
Likvide beholdninger		<u>2.826.260</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.860.164</u>
Aktiver		<u>9.919.524</u>

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.666.477</u>
Egenkapital		<u>2.716.477</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>7.200.547</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.203.047</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.203.047</u>
Passiver		<u>9.919.524</u>
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	2.666.477	2.666.477
Egenkapital ultimo	50.000	2.666.477	2.716.477

Noter

	2018/19
	kr.
1. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	141.187
Renteomkostninger i øvrigt	10.420
	151.607
	2018/19
	kr.
2. Skat af årets resultat	
Refusion i sambeskatning	(33.904)
	(33.904)
	Andre
	værdi-
	papirer og
	kapital-
	andele
	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	7.059.360
Kostpris ultimo	7.059.360
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.059.360

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med COK Holding af 20. juni 2001 ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til tilknyttede virksomheder er der afgivet håndpant nom. 15 t.kr. i andre værdipapirer og kapitalandele i Brunsgaard Holding ApS.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre værdipapirer og kapitalandele udgør pr. 30.09.2019 7.059 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten omfatter perioden 31.08.2018 – 30.09.2019 og er selskabets første regnskabsår. Som følge heraf er der ikke angivet sammenligningstal i årsrapporten.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrations omkostninger mv.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.