



Imcm Holding 2018 ApS

Nørre Alle 8
7400 Herning
CVR-nr. 39825759

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.03.2023

Ole Nielsen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2021/22 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/22 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Imcm Holding 2018 ApS

Nørre Alle 8

7400 Herning

CVR-nr.: 39825759

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Direktion

Ole Nielsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24.03.2023

Direktion

Ole Nielsen

adm. dir.

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 01.10.2021 - 30.09.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 24.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021/22

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (9.750) | (3.125) |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 0 | 12.840.000 |
| Andre finansielle indtægter | | 56 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 900.000 | (2.559.360) |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (38.110) | (218.087) |
| Resultat før skat | | 852.196 | 10.059.428 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 49.000 |
| Årets resultat | | 852.196 | 10.108.428 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 113.000 |
| Overført resultat | | 852.196 | 9.995.428 |
| Resultatdisponering | | 852.196 | 10.108.428 |

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 5.400.000 | 4.500.000 |
| Finansielle aktiver | 3 | 5.400.000 | 4.500.000 |
| Anlægsaktiver | | 5.400.000 | 4.500.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 121.549 | 72.549 |
| Udskudt skat | | 0 | 49.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 17.500.000 |
| Tilgodehavender | | 121.549 | 17.621.549 |
| Likvide beholdninger | | 10.008.240 | 155.493 |
| Omsætningsaktiver | | 10.129.789 | 17.777.042 |
| Aktiver | | 15.529.789 | 22.277.042 |

Passiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 15.472.289 | 14.620.093 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 113.000 |
| Egenkapital | | 15.522.289 | 14.783.093 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 | 2.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 7.491.449 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 7.500 | 7.493.949 |
| Gældsforpligtelser | | 7.500 | 7.493.949 |
| Passiver | | 15.529.789 | 22.277.042 |
| Personaleforhold | 4 | | |
| Eventualaktiver | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 14.620.093 | 113.000 | 14.783.093 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (113.000) | (113.000) |
| Årets resultat | 0 | 852.196 | 0 | 852.196 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 15.472.289 | 0 | 15.522.289 |

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 8.551 | 146.891 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 29.559 | 71.196 |
| | 38.110 | 218.087 |

2 Skat af årets resultat

| | 2021/22 | 2020/21 |
|-------------------------|----------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring af udskudt skat | 0 | (49.000) |
| | 0 | (49.000) |

3 Finansielle aktiver

| | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 7.059.360 |
| Kostpris ultimo | 7.059.360 |
| Nedskrivninger primo | (2.559.360) |
| Tilbageførsel af nedskrivninger | 900.000 |
| Nedskrivninger ultimo | (1.659.360) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.400.000 |

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

5 Eventualaktiver

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 10 t.kr., som ud fra en usikkerhed om mulig udnyttelse er målt til 0 t.kr. i årsrapporten.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med COK Holding af 20. juni 2001 ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 administrationsomkostninger 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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