

Imam Holding ApS

Skovhøjen 15
3230 Græsted

CVR-nr. 39 90 72 24

Årsrapport for 1/1-31/12 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2024

Inga Lapinskaite - Mikalauske
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse	13
Balance	14-15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17-23

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Imam Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 12. juni 2024

Direktion:

Inga Lapinskaite –
Mikalauske

Antanas Mikalauske

Bestyrelse:

Antanas Mikalauske

Inga Lapinskaite -
Mikalauske

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Imam Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Imam Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et større tab i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver. Disse forhold sammen med de i note 8 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Gentofte, den 12. juni 2024
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet	Imam Holding ApS Skovhøjen 15 3230 Græsted
	CVR-nr.: 39 90 72 24
	Stiftet: 1. oktober 2018
	Hjemsted: Græsted
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Inga Lapinskaite - Mikalauske Antanas Mikalauske
Direktion	Inga Lapinskaite – Mikalauske Antanas Mikalauske
Revision	V & Co Revision Smakkegårdsvej 217 2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at virke som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne.

Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt. Selskabets ledelse har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2024, hvorved årsregnskabet anses for aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder / kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders / kapitalinteresser resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder / kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg 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 tilknyttede virksomheder / kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

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

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af

fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, indregnes i balancen som ”selskabsskat” eller ”tilgodehavende selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2023

Note	2023 kr.	2022 tkr.
Administrationsomkostninger	-1.418.384	-119
DRIFTSRESULTAT	-1.418.384	-119
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-100.626	-368
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	0	0
1 Finansielle indtægter	406	0
2 Finansielle omkostninger	-24.546	-18
RESULTAT FØR SKAT	-1.543.150	-505
3 Skat af årets resultat	-24.112	43
ÅRETS RESULTAT	-1.567.262	-462
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-1.567.262	-462
DISPONERET I ALT	-1.567.262	-462

Balance

pr. 31. december 2023

Note	AKTIVER		
	2023 kr.	2022 tkr.	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	101
	Kapitalinteresser	0	0
4	Finansielle anlægsaktiver	0	101
	ANLÆGSAKTIVER	0	101
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	12
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	12
	Andre tilgodehavender	24.538	100
	Tilgodehavender	24.538	124
	Likvide beholdninger	6.566	61
	OMSÆTNINGSAKTIVER	31.104	185
	AKTIVER	31.104	286

Balance

pr. 31. december 2023

Note	PASSIVER	
	2023	2022
	kr.	tkr.
Selskabskapital	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-2.114.735	-547
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	-2.064.735	-497
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Anden gæld, langfristet	2.051.095	752
5 Langfristede gældsforpligtelser	2.051.095	752
5 Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.484	12
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.148	19
Selskabsskat	24.112	0
Anden gæld	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	44.744	31
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.095.839	783
PASSIVER	31.104	286
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Kapitaltab og fortsat drift		
9 Personale forhold		
10 Særlige poster		

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. december 2023

Egenkapital

	1/1 2023	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2023
Selskabsskapital	50.000			50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0		0	0
Overført resultat	-547.473		-1.567.262	-2.114.735
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	-497.473	0	-1.567.262	-2.064.735

Noter

	2023	2022
	kr.	tkr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	406	0
	406	0
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	24.546	18
	24.546	18
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	24.112	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Sambeskatningsbidrag	0	-43
	24.112	-43

2023
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- intereser	Kapitalandele tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2023	20.000	798.808
Tilgang	0	0
Overførsel	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2023	20.000	798.808
Værdiregulering 1. januar 2023	-20.000	-698.182
Årets resultat	0	-100.626
Udbytte	0	0
Afskrivninger goodwill	0	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0	0
Værdiregulering 31. december 2023	-20.000	-798.808
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	0	0

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Nica's Biler ApS	Gribskov	100%
Baltic Enterprise ApS	Humblebæk	95%
VR Service ApS	Humblebæk	100%
CCID ApS	Humblebæk	100%
UAB Europos Verslo Tiltas	Litauen	51%
UAB Amcon	Litauen	100%
Renitex ApS	Humblebæk	50%

2023
kr.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2023	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
Anden gæld, langfristet	2.051.095	0	0
	2.051.095	0	0

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i IMAM-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste.

8 Kapitaltab og fortsat drift

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via egen fremtidig indtjening i underliggende selskaber.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt. Ledelsen har bekræftet at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2024, hvorved ledelsen anser selskabet som værende i fortsat drift.

9 Personale forhold

	2023	2022
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0

10 Særlige poster

Selskabet har nedskrevet udlån til tilknyttede virksomheder med mio. 1,4. Posten indgår under finansielle udgifter.

Antanas Mikalauskas

Navnet returneret af dansk MitID var:

Antanas Mikalauskas

Direktør

ID: 0c74a89b-ca20-4abd-b278-73835693c720

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 09:08:46

Underskrevet med MitID



Inga Lapinskaite

Navnet returneret af dansk MitID var:

Inga Lapinskaite - Mikalauske

Direktør

ID: 70c29358-8996-47f1-873a-db0b8253bb2f

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2024 kl.: 15:57:11

Underskrevet med MitID



Antanas Mikalauskas

Navnet returneret af dansk MitID var:

Antanas Mikalauskas

Bestyrelsesmedlem

ID: 0c74a89b-ca20-4abd-b278-73835693c720

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2024 kl.: 09:09:30

Underskrevet med MitID



Inga Lapinskaite

Navnet returneret af dansk MitID var:

Inga Lapinskaite - Mikalauske

Bestyrelsesmedlem

ID: 70c29358-8996-47f1-873a-db0b8253bb2f

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 22:09:00

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 22:12:13

Underskrevet med MitID



Inga Lapinskaite

Navnet returneret af dansk MitID var:

Inga Lapinskaite - Mikalauske

Dirigent

ID: 70c29358-8996-47f1-873a-db0b8253bb2f

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 22:14:03

Underskrevet med MitID

