

## **Idea Holding ApS**

Henningsens Alle 8, 1.  
2900 Hellerup  
CVR-nr. 40 08 97 21

Årsrapport for 1. juli 2018 - 30. juni 2019  
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2019

Tomasz Artur Stefanczyk  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Idea Holding ApS  
Henningsens Alle 8, 1.  
2900 Hellerup

**CVR-nr.:** 40 08 97 21  
**Stiftet:** 17. juni 2018  
**Hjemsted:** Gentofte  
**Regnskabsår:** 1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Direktion** Tomasz Artur Stefanczyk  
Agnieszka Joanna Stefanczyk

## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Idea Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 1. november 2019

I direktionen:

Tomasz Artur Stefanczyk

Agnieszka Joanna Stefanczyk

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Idea Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Idea Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 1. november 2019

**AUGUSTA REVISION**  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35 405

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med handel, at eje andele i andre selskaber og investering i fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -228.802.

Egenkapitalen udgør kr. 3.355.316.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Idea Holding ApS for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

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 udligning 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



## Resultatopgørelse

	Note	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE .....		-390.546	-363.882
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		32.630	0
Finansielle indtægter .....		153.424	62.605
Finansielle omkostninger .....		<u>0</u>	<u>-81.756</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-204.492	-383.033
Skat af årets resultat .....		<u>-24.310</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-228.802</u></u>	<u><u>-383.033</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		0	0
Overført resultat .....		<u>-228.802</u>	<u>-383.033</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-228.802</u></u>	<u><u>-383.033</u></u>

## Balance

### AKTIVER

	Note	30/06-19	30/06-18
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder .....		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		<u>0</u>	<u>615.930</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>0</u>	<u>615.930</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>0</u>	<u>615.930</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender .....		2.758.943	2.601.094
Udskudt skatteaktiv .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>2.758.943</u>	<u>2.601.094</u>
Likvide beholdninger .....		<u>621.947</u>	<u>449.608</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>3.380.890</u>	<u>3.050.702</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><u>3.380.890</u></u>	<u><u>3.666.632</u></u>

## Balance

### PASSIVER

	Note	30/06-19	30/06-18
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Selskabskapital .....		50.000	50.000
Overført resultat .....		3.305.316	3.534.118
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>		<b>3.355.316</b>	<b>3.584.118</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>			
Udskudt skat .....		0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	81.250
Selskabsskat .....		24.310	0
Anden gæld .....		1.264	1.264
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>25.574</b>	<b>82.514</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>25.574</b>	<b>82.514</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>3.380.890</b>	<b>3.666.632</b>
Personaleforhold .....	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. ....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

### 1 Personaleforhold

2018/19

2017/18

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>1</u>	<u>1</u>
------------------------------------	----------	----------