

IDU Holding ApS

Kroparken 9
3500 Værløse

CVR.nr.: 40 66 31 34

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. juni 2023

Finn Rene Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	8.
Balance pr. 31/12 2022	9.
Egenkapitalopgørelse	11.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

IDU Holding ApS
Kroparken 9
3500 Værløse

CVR.nr.: 40 66 31 34

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 1/7 2019

Direktion

Finn Rene Jørgensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje andele i andre selskaber samt enhver anden efter direktionens skøn hermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BRUTTOTAB	-30.450	-5.050
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-210.473	-185.375
Andre finansielle indtægter	116.475	351.970
Nedskrivning af finansielle aktiver	-660.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-121.264</u>	<u>-253.793</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-905.712	-92.248
2 Skat af årets resultat	<u>10.800</u>	<u>-20.850</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-894.912</u>	<u>-113.098</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-280.473	-185.375
Overført resultat	<u>-614.439</u>	<u>72.277</u>
I ALT	<u>-894.912</u>	<u>-113.098</u>

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	114.744	280.217
Finansielle anlægsaktiver i alt	114.744	280.217
ANLÆGSAKTIVER I ALT	114.744	280.217
Andre tilgodehavender	7.869	3.886
Tilgodehavender i alt	7.869	3.886
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	660.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	29.045	172.825
Værdipapirer og kapitalandele i alt	29.045	832.825
Likvide beholdninger	628.080	277.570
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	664.994	1.114.281
AKTIVER I ALT	779.738	1.394.498

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overkurs ved emission	0	620.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	29.743	310.216
Overført resultat	<u>162.794</u>	<u>157.233</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>232.537</u>	<u>1.127.449</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	494.131	210.001
Gæld til tilknyttede virksomheder	52.954	32.424
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>116</u>	<u>24.624</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>547.201</u>	<u>267.049</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>547.201</u>	<u>267.049</u>
PASSIVER I ALT	<u>779.738</u>	<u>1.394.498</u>
3 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
4 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overkurs ved emission	620.000	-620.000	0	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	310.216	0	0	-280.473	29.743
Overført resultat	157.233	620.000	0	-614.439	162.794
	<u>1.127.449</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-894.912</u>	<u>232.537</u>

NOTER

Note 1 - Kapitalandele	2022	2021
<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Selskab	<u>Andel</u>	
Selskabet 20180917 ApS, København	Pct.	
Kostpris primo	100,00%	1
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		<u>1</u>
Op-/nedskrivninger primo		280.216
Resultatandel i året		-210.473
Opskrivninger ultimo		<u>69.743</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>69.744</u>
Selskab	<u>Andel</u>	
SoMeCentral ApS, København	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	45.000
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		<u>45.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>45.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>114.744</u>
		<u>280.217</u>
<u>Note 2 - Skat</u>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst		0
Regulering af skatter for tidligere år		20.526
Andre skatter		-4.100
Regulering af udskudt skat (indtægt)		324
		1.052
		-7.752
		<u>0</u>
		<u>-10.800</u>
		<u>20.850</u>

NOTER

Note 3 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	<u>29.046</u>	<u>0</u>	<u>45.881</u>
	<u>29.046</u>	<u>0</u>	<u>45.881</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom koncernens sambeskattede selskaber hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst