



IMIB Invest ApS

Virumgade 51, 2830 Virum

CVR-nr. 42 94 36 57

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

Ida Marie Ising Bagger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for IMIB Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 26. juni 2024

Direktion

Ida Marie Ising Bagger
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i IMIB Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IMIB Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

København, den 26. juni 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | IMIB Invest ApS Virumgade 51 2830 Virum |
| | CVR-nr.: 42 94 36 57 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Ida Marie Ising Bagger, direktør |
| Revisor | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Dattervirksomhed | i i collective ApS, Lyngby-Taarbæk |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -29.775. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har pr. 31. december 2023 tabt den nominelle selskabskapital. Selskabets ledelse forventer at kunne iværksætte tiltag, der kan sikre reetablering af selskabskapitalen indenfor en årrække.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet bla. via aktiviteterne genererer positiv indtjening. Ledelsen forventer, at der kan fremskaffes finansiering til, at selskabet kan betale sine forpligtelser som de forfalder til betaling.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at årrapporten kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/1 - 31/12</u> <u>2023</u> | <u>3/1 - 31/12</u> <u>2022</u> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Bruttotab | -7.922 | -52.165 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -19.289 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -986 | -9 |
| Resultat før skat | -28.197 | -52.174 |
| Skat af årets resultat | -1.578 | 1.578 |
| Årets resultat | -29.775 | -50.596 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -29.775 | -50.596 |
| Disponeret i alt | -29.775 | -50.596 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|--|------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>1</u> | <u>24.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1</u> | <u>24.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1</u> | <u>24.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>2.790</u> |
| | Udsudte skatteaktiver | <u>0</u> | <u>1.578</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>4.368</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>40</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>40</u> | <u>4.368</u> |
| | Aktiver i alt | <u>41</u> | <u>28.368</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | <u>-80.371</u> | <u>-50.596</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>-40.371</u> | <u>-10.596</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | | 0 | 104 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 6.250 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>34.162</u> | <u>32.610</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>40.412</u> | <u>38.964</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>40.412</u> | <u>38.964</u> |
| Passiver i alt | | <u>41</u> | <u>28.368</u> |

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | -50.596 | -10.596 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -29.775 | -29.775 |
| | 40.000 | -80.371 | -40.371 |

Noter

| | 1/1 - 31/12 2023 | 3/1 - 31/12 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 24.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 24.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 24.000 | 24.000 |
| Nedskrivning | -23.999 | 0 |
| Nedskrivninger 31. december 2023 | -23.999 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 1 | 24.000 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos IMIB Invest ApS |
|---|-----------|----------------|-----------------|--|
| i i collective ApS (2022), Lyngby-Taarbæk | 60 % | -67.947 | -107.947 | 0 |
| | | -67.947 | -107.947 | 0 |

IMIB Invest ApS har i efterfølgende regnskabsperiode frasolgt kapitalandelen I I Collective ApS.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

3. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IMIB Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

IMIB Invest ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-toskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.