

HANDELS- OG INDUSTRIFRIMAET IME ApS

Søvang 8, 2970 Hørsholm

Årsrapport for

2021/22

CVR-nr. 66 21 51 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2022.

Tine Kylén Nørager
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for HANDELS- OG INDUSTRIFRIMAET IME 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 30. december 2022

Direktion

Tine Kylén Nørager
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i HANDELS- OG INDUSTRIFRIMAET IME ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HANDELS- OG INDUSTRIFRIMAET IME ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 30. december 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | HANDELS- OG INDUSTRIFRIMAET IME ApS Søvang 8 2970 Hørsholm |
| | CVR-nr.: 66 21 51 13 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Tine Kylén Nørager, direktør |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø |
| Dattervirksomhed | IME Technology ApS, Kalundborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, forarbejdning og industri og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -426.912 kr. mod 579.955 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -595.081 kr. mod 38.750 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -426.912 | 579.955 |
| Driftsresultat | -426.912 | 579.955 |
| Andre finansielle indtægter | 39.718 | 249.906 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -375.693 | -780.199 |
| Resultat før skat | -762.887 | 49.662 |
| 2 Skat af årets resultat | 167.806 | -10.912 |
| Årets resultat | -595.081 | 38.750 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 38.750 |
| Disponeret fra overført resultat | -595.081 | 0 |
| Disponeret i alt | -595.081 | 38.750 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 40.000 | 40.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 492.383 | 1.258.014 |
| | Udsudte skatteaktiver | 167.806 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 66.192 | 45.997 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>726.381</u> | <u>1.304.011</u> |
| | Værdipapirer | <u>3.030.961</u> | <u>3.362.425</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>3.030.961</u> | <u>3.362.425</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>104.018</u> | <u>205.522</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.861.360</u> | <u>4.871.958</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.901.360</u> | <u>4.911.958</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | 992.274 | 1.587.354 |
| Egenkapital i alt | <u>1.092.274</u> | <u>1.687.354</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 35.000 | 75.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 35.000 | 75.000 |
| | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.899.728 | 1.584.461 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 700.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 802.828 | 802.828 |
| Anden gæld | 61.530 | 62.315 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.774.086 | 3.149.604 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>2.809.086</u> | <u>3.224.604</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>3.901.360</u> | <u>4.911.958</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 100.000 | 1.587.355 | 1.687.355 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-595.081</u> | <u>-595.081</u> |
| | <u>100.000</u> | <u>992.274</u> | <u>1.092.274</u> |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> | |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 375.693 | 780.199 | |
| | <u>375.693</u> | <u>780.199</u> | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 10.912 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -167.806 | 0 | |
| | <u>-167.806</u> | <u>10.912</u> | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Tilgang i årets løb | 40.000 | 40.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| IME Technology ApS, Kalundborg | 100 % | 212.169 | 165.266 |
| | | <u>212.169</u> | <u>165.266</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HANDELS- OG INDUSTRIFRIMAET IME ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 sambeskatte 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

HANDELS- OG INDUSTRIFRIMAET IME 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 aconto-skatter.

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

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