

I-D HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/07/2015

Henrik Dencker

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

I-D HOLDING ApS
Kongevejen 75
3000 Helsingør

CVR-nr: 31171253
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor

One Revision Øst, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Roskildevej 37, 3.
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 27674399
P-enhed: 1010905261

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for I-D Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10/07/2015

Direktion

Ishak Dogan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i I-D Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I-D Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter samt ledelsesberetningen for selskabet. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og i ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsens beskrivelse af forholdet i regnskabets noter, hvori ledelsen redegør for selskabets kreditfaciliteter, og at årsrapporten i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i ledelsens beskrivelse og valg af regnskabspraksis.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Vi henviser til ledelsens beskrivelse i regnskabets noter om kapitalforhold, hvori ledelsen redegørelse af forholdet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, 10/07/2015

Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor
One Revision Øst, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab samt finansiering og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb tilkøbt yderligere kapitalandele i Rengoering.com A/S, samt investeret i kapitalandele i en ny virksomhed for, at få fodfæste inden for plejeområdet. Rengoering.com A/S har i årets løb ligeledes investeret i kapitalandele i endnu et plejeselskab. Disse investeringer har desværre vist sig at være ganske utilfredsstillende og har medført store nedskrivninger i datterselskabet Rengoering.com A/S, ligesom selskabet har måtte nedskrive betydelige beløb vedrørende investeringen i plejeselskabet.

Selskabets kortfristede forpligtelser pr. 31. december 2014 overstiger dermed selskabets omsætningsaktiver med ca. 930 t.kr. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Der er udarbejdet et budget for datterselskaberne der påviser at selskaberne vil have den fornødne likviditet til at kunne fortsætte driften frem til den 31. december 2015. I disse budgetter er det en forudsætning at de indgående betalingsaftaler med selskabets største kreditorer overholdes. Det er yderligere en forudsætning at selskaberne får en positiv betalingsaftale i stand med en af selskabernes største kreditorer.

Det er ledelsens forventning at disse forudsætninger bliver opfyldt, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets ledelse forventer således at det er muligt at reetablere selskabskapitalen, gennem datterselskabernes drift, inden for de nærmeste år.

Årets resultat anses for yderst utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på goodwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender og måles til dagsværdi.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		-7.500	-16.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-3.433.783	253.293
Andre finansielle indtægter	1	29.513	18.755
Øvrige finansielle omkostninger	2	-23.148	-4.655
Ordinært resultat før skat		-3.434.918	250.643
Skat af årets resultat	3	-8.919	480
Årets resultat		-3.443.837	251.123
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	98.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-578.641	153.293
Overført resultat		-2.865.196	-570
I alt		-3.443.837	251.123

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		203.453	748.641
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	203.453	748.641
Anlægsaktiver i alt		203.453	748.641
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		9.841	648.533
Udskudte skatteaktiver		0	8.919
Tilgodehavender i alt	5	9.841	657.452
Likvide beholdninger		1.029	140.239
Omsætningsaktiver i alt		10.870	797.691
Aktiver i alt		214.323	1.546.332

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	578.641
Overført resultat		-2.282.181	583.015
Forslag til udbytte		0	98.400
Egenkapital i alt	6	-2.157.181	1.385.056
Kreditinstitutter i øvrigt		607.870	0
Anden gæld		819.658	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.427.528	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		390.983	0
Anden gæld		552.993	13.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	148.276
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		943.976	161.276
Gældsforpligtelser i alt		2.371.504	161.276
Passiver i alt		214.323	1.546.332

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
Renteindtægter fra associerede virksomheder	28.955	18.400
Renteindtægter pengeinstitutter	558	355
	29.513	18.755

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	23.148	0
Renteomkostninger selskabsdeltagere	0	4.655
	23.148	4.655

3. Skat af årets resultat

Regulering udskudt skat	8.919	-480
	8.919	-480

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Anskaffelsessum	
Anskaffelsessum 1/1 2014	170.000
Tilgang i årets løb	3.698.594
Afgang i årets løb	-810.000
Anskaffelsessum 31/12 2014	3.058.594
Værdireguleringer	
Værdireguleringer 1/1 2014	578.641
Årets værdiregulering	-3.433.782
Værdireguleringer 31/12 2014	-2.855.141
Bogført værdi 31/12 2014	203.453

Kapitalandele i associerede virksomheder :

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets Regnskabsmæssig resultat	Regnskabsmæssig værdi
Rengoering.com A/S, Birkerød	38,24%	496.077	-2.927.433	203.453
Dansk Pleje Holding ApS, Birkerød	22,95%	-4.847	-6.004.847	0
		491.230	-8.932.280	203.453

5. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavende associerede virksomheder	2014 kr.	2013 kr.
Mellemregning Rengoering.com A/S	9.841	548.533
Tilgodehavende udbytte Rengoering.com A/S	0	100.000
	9.841	648.533

6. Egenkapital i alt

	1/1 2014	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	31/12 2014
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	578.641	0	-578.641	0
Overført resultat	583.015	0	-2.865.196	-2.282.181
Henlagt til udbytte for regnskabsåret	98.400	-98.400	0	0
	1.385.056	-98.400	-3.443.837	-2.157.181

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/1 2014 Gæld i alt	31/12 2014 Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gældsbreve	0	998.853	390.983	0
Gæld hovedanpartshaver	0	819.658	0	0
	0	1.818.511	390.983	0

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Going concern

Selskabet har i årets løb tilkøbt yderligere kapitalandele i Rengoering.com A/S, samt investeret i kapitalandele i en ny virksomhed for, at få fodfæste inden for plejeområdet. Rengoering.com A/S har i årets løb ligeledes investeret i kapitalandele i endnu et plejeselskab. Disse investeringer har desværre vist sig at være ganske utilfredstillende og har medført store nedskrivninger i datterselskabet Rengoering.com A/S, ligesom selskabet har måtte nedskrive betydelige beløb vedrørende investeringen i plejeselskabet.

Selskabets kortfristede forpligtelser pr. 31. december 2014 overstiger dermed selskabets omsætningsaktiver med ca. 930 t.kr. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Der er udarbejdet et budget for datterselskaberne der påviser at selskabet vil have den fornødne likviditet til at kunne fortsætte driften frem til den 31. december 2015. I disse budgetter er det en forudsætning at de indgående betalingsaftaler med selskabets største kreditorer overholdes. Det er yderligere en forudsætning at selskabet får en positiv betalingsaftale i stand med en af selskabets største kreditorer.

Det er ledelsens forventning at disse forudsætninger bliver opfyldt, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets ledelse forventer således at det er muligt at reetablere selskabskapitalen, gennem datterselskabernes drift, inden for de nærmeste år.

9. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførselsberettigede skattemæssige underskud på 37.540 kr. Skatteværdien af disse underskud udgør 8.259 kr., ved en skatteprocent på 22. Aktivets er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet vil kunne udnytte underskuddene.