IMG Holding ApS

Fuglebakkevej 40
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 28 71 45 48

Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2022

Ivan Madsen Griese
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for IMG Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16. december 2022

Direktion

Ivan Madsen Griese
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i IMG Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for IMG Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 16. december 2022

Verum Cura
Godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr. 39 88 68 71

Anders Ilsøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne33775

Selskabsoplysninger

Selskabet	IMG Holding ApS Fuglebakkevej 40 2000 Frederiksberg	
	CVR-nr.:	28 71 45 48
	Regnskabsperiode:	1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet:	30. april 2005
	Hjemsted:	Frederiksberg
Direktion	Ivan Madsen Griese, direktør	
Revisor	Verum Cura Godkendt revisionsvirksomhed Lyngsø Alle 3 2970 Hørsholm	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af ren formueadministration.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IMG Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat 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 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttotab		**-17.898**	**-10.822**
Finansielle indtægter	2	2.814.498	3.726.006
Finansielle omkostninger	3	-3.791.355	-5.104
Resultat før skat		**-994.755**	**3.710.080**
Skat af årets resultat	4	219.029	-816.285
Årets resultat		**-775.726**	**2.893.795**
Betalt ekstraordinært udbytte		1.725.000	0
Overført resultat		-2.500.726	2.893.795
		-775.726	**2.893.795**

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Udskudt skatteaktiv		219.029	0
Selskabsskat		916.194	297.187
Tilgodehavender		**1.135.223**	**297.187**
Værdipapirer		17.060.013	20.869.575
Værdipapirer		**17.060.013**	**20.869.575**
Likvide beholdninger		**24.051**	**17.264**
Omsætningsaktiver i alt		**18.219.287**	**21.184.026**
Aktiver i alt		**18.219.287**	**21.184.026**

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		18.052.030	20.552.756
Egenkapital		**18.177.030**	**20.677.756**
Selskabsskat		0	463.406
Langfristede gældsforpligtelser		**0**	**463.406**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.875	7.875
Anden gæld		34.382	34.989
Kortfristede gældsforpligtelser		**42.257**	**42.864**
Gældsforpligtelser i alt		**42.257**	**506.270**
Passiver i alt		**18.219.287**	**21.184.026**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	20.552.756	20.677.756
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.725.000	-1.725.000
Årets resultat	0	-775.726	-775.726
Egenkapital 30. juni 2022	**125.000**	**18.052.030**	**18.177.030**

Noter

		2021/22 kr.
1	**Oplysning om dagsværdi**	
	Børsnoterede værdipapirer	
	Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-3.821.737
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	17.060.013

		2021/22 kr.	2020/21 kr.
2	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	2.814.498	3.726.006
		2.814.498	**3.726.006**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	3.791.355	5.104
		3.791.355	**5.104**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	0	805.574
	Årets udskudte skat	-219.029	10.711
		-219.029	**816.285**