

Imbro Vækst - Risskov A/S
c/o Imbro A/S, Lille Torv 6, 8000 Aarhus C

Intern årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 40 02 25 46

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 14. november 2018 - 30. juni 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt den interne årsrapport for 2018/19 for Imbro Vækst - Risskov A/S.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er den interne årsrapport udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

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

Aarhus C, den 23. november 2019

Direktion

Lars Thomsen

Bestyrelse

Ole Rittermann
Formand

Anders Sønderkær Warncke

Henrik Lypert

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionærerne i Imbro Vækst - Risskov A/S

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Imbro Vækst - Risskov A/S for regnskabsåret 14. november 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, 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 det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 23. november 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Imbro Vækst - Risskov A/S
c/o Imbro A/S
Lille Torv 6
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40 02 25 46

Regnskabsår: 14. november - 30. juni

Bestyrelse

Ole Rittermann, Formand
Anders Sønderkær Warncke
Henrik Lyppert

Direktion

Lars Thomsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i fast ejendom samt drive anden virksomhed, der direkte eller indirekte er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -114.139 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Imbro Vækst - Risskov A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den interne årsrapport aflægges i danske kroner. Den interne årsrapport omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Imbro Vækst - Risskov A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	14/11 2018 - 30/6 2019
1 Administrationsomkostninger	-120.242
Resultat før skat	-120.242
2 Skat af årets resultat	6.103
Årets resultat	-114.139
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-114.139
Disponeret i alt	-114.139

Balance

Aktiver	<u>30/6 2019</u>
Note	
Anlægsaktiver	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.782.329
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.782.329</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.782.329</u>
Omsætningsaktiver	
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	250.000
5 Udskudte skatteaktiver	6.103
Tilgodehavender i alt	<u>256.103</u>
Likvide beholdninger	<u>179.382</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>435.485</u>
Aktiver i alt	<u>7.217.814</u>

Balance

Passiver	<u>30/6 2019</u>
Note	
Egenkapital	
6 Virksomhedskapital	6.600.000
7 Overført resultat	<u>-114.139</u>
Egenkapital i alt	<u>6.485.861</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.251
8 Anden gæld	<u>725.702</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>731.953</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>731.953</u>
Passiver i alt	<u>7.217.814</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10 Eventualposter	

Noter

				14/11 2018 - 30/6 2019
				<hr/>
1. Administrationsomkostninger				
Porto og gebyrer				2.307
Revisorhonorar				6.250
Advokat				75.000
Rådgiverhonorar				17.500
Administrationshonorar				6.685
Teknisk gennemgang				12.500
				<hr/> 120.242 <hr/>
2. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat				-6.103
				<hr/> -6.103 <hr/>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb				6.782.329
				<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019				6.782.329 <hr/>
 Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
				Regnskabs-
				mæssig værdi
				hos Imbro
				Vækst -
				Risskov A/S
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	
Borresøvej 27 ApS,	100 %	8.255.027	1.027.975	6.782.329
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		8.255.027	1.027.975	6.782.329
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Mellemregning med Borresøvej 27 ApS				250.000
				<hr/>
				250.000 <hr/>

Noter

	<u>30/6 2019</u>
5. Udskudte skatteaktiver	
Udskudt skat af årets resultat	6.103
	<u>6.103</u>
6. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 14. november 2018	6.600.000
	<u>6.600.000</u>
7. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-114.139
	<u>-114.139</u>
8. Anden gæld	
Skyldige omkostninger	606.685
Mellemregning med sælger	31.337
Mellemregning med Imbro A/S	87.680
	<u>725.702</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for bankgæld i datterselskab, 0 t.kr., er der stillet sikkerhed i kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 6.782 t.kr.	
10. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Selskabet har stillet sikkerhed overfor bankgælden i Borresøvej 27 ApS. Bankgælden i Borresøvej 27 ApS udgør 0 t.kr. pr. 30.06.2019.	
Selskabet har indgået administrationsaftale, der er uopsigelig frem til udgangen af 2020, herefter kan aftalen opsiges med 6 måneders varsel. Den gennemsnitlige årlige ydelse udgør t.kr. 40.	

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

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.