

Ildal A/S

Hjemstedsadresse: Bygstubben 3, 2950 Vedbæk

CVR-nummer 20 05 91 41

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2024

Peter Ildal Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ildal A/S Bygstubben 3 2950 Vedbæk
Binavn	Ildal Administration A/S
Bestyrelse	Peter Ildal Nielsen Katrine Ildal Nielsen Elisabeth Ildal Nielsen Jens Kaas Ildal Nielsen
Direktion	Peter Ildal Nielsen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	19. maj 1997
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hoved tal i t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsætning	622	521	507	504	579
Resultat af primær drift	(625)	(564)	779	132	282
Finansielle poster, netto	716	428	1.244	238	86
Resultat før værdireg.	330	47	1.341	759	714
Værdireguleringer	-	-	723	-	-
Resultat før skat	330	47	2.064	759	714
Årets resultat	277	151	1.764	655	593
Anlægsaktiver	9.165	8.443	10.092	10.195	10.143
Omsætningsaktiver	2.837	2.714	2.390	863	303
Aktiver i alt	12.002	11.156	12.481	11.058	10.446
Selskabskapital	1.325	1.325	1.325	1.325	1.325
Egenkapital	8.497	8.359	8.342	6.711	6.186
Hensatte forpligtelser	1.377	1.307	1.402	1.235	1.131
Langfristet gæld	-	-	2.299	2.428	2.557
Kortfristet gæld	2.128	1.490	439	684	572
Passiver i alt	12.002	11.156	12.481	11.058	10.446
Nøgletal i %					
Omsætningsindex (2003=100)	150	126	123	122	140
Overskudsgrad	-101	-108	154	26	49
Afkastningsgrad	-5,2	-5,1	6,2	1,2	2,7
Likviditetsgrad	133,3	182,1	544,7	126,3	53,1
Soliditetsgrad	70,8	74,9	66,8	60,7	59,2
Forrentning af egenkapitalen	3,3	1,8	23,4	10,2	10,1
Antal medarbejdere	2	2	1	1	1
Forklaring af nøgletal					
Omsætningsindex					
Overskudsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Nettoomsætning				
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden yder i henhold til vedtægterne administrative, økonomiske og finansielle konsulentytelser herunder administrativ ejendomsassistance.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Ildal A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 5. marts 2024

Direktion

Peter Ildal Nielsen

Bestyrelse

Elisabeth Ildal Nielsen

Katrine Ildal Nielsen

Peter Ildal Nielsen

Jens Kaas Ildal Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ildal A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for Ildal A/S 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 revisorers 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.

Helsingør, den 5. marts 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Sanne Holm Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34351

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ildal A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Regnskabspraxis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser (fortsat)

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles 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 og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Nettoomsætning	621.522	520.936
Andre eksterne omkostninger	468.350	523.026
1 Personaleomkostninger	686.079	538.410
Afskrivninger	92.429	23.800
Resultat af primær drift	-625.336	-564.300
5 Indtægter af tilknyttede virksomheder	239.140	183.283
6 Indtægter af kapitalinteresser	538.442	593.146
Finansielle indtægter	275.169	391.204
2 Finansielle omkostninger	97.491	556.676
Resultat før skat	329.924	46.657
3 Skat af årets resultat	53.302	-104.452
Årets resultat	276.622	151.109
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	143.058	138.133
Overført til årets resultat	133.564	12.976
Disponeret	276.622	151.109

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	328.857	384.000
Materielle anlægsaktiver	328.857	384.000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.609.120	3.369.980
6 Kapitalandele i kapitalinteresser	5.227.105	4.688.663
Finansielle anlægsaktiver	8.836.225	8.058.643
Anlægsaktiver	9.165.082	8.442.643
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	11.875	0
Andre tilgodehavender	283.943	330.539
Igangværende arbejder	35.000	35.000
Tilgodehavender	330.818	365.539
Værdipapirer	2.485.653	2.347.286
Likvide beholdninger	20.836	700
Omsætningsaktiver	2.837.307	2.713.525
Aktiver i alt	12.002.389	11.156.168

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	1.325.000	1.325.000
Overført resultat	7.029.276	6.895.712
Foreslået udbytte	143.058	138.133
Egenkapital	8.497.334	8.358.845
Hensættelse til udskudt skat	1.377.000	1.307.000
Hensatte forpligtelser	1.377.000	1.307.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.251.933	1.168.530
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	736.354	209.476
Anden gæld	139.768	112.317
Kortfristet gæld	2.128.055	1.490.323
Gæld i alt	2.128.055	1.490.323
Passiver i alt	12.002.389	11.156.168
7	Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	1.325.000	6.882.736	134.381	8.342.117
Udbetalt udbytte	0	0	-134.381	-134.381
Årets resultat	0	12.976	138.133	151.109
Egenkapital 31. december 2022	1.325.000	6.895.712	138.133	8.358.845
Egenkapital 1. januar 2023	1.325.000	6.895.712	138.133	8.358.845
Udbetalt udbytte	0	0	-138.133	-138.133
Årets resultat	0	133.564	143.058	276.622
Egenkapital 31. december 2023	1.325.000	7.029.276	143.058	8.497.334

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	661.072	525.362
Pensioner	10.000	0
Andre omkostninger til social sikring	15.007	13.048
Personaleomkostninger i alt	686.079	538.410
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
2 Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	83.800	46.024
Renteomkostninger i øvrigt	13.691	510.652
	97.491	556.676
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	-16.698	-9.460
Regulering af udskudt skat	70.000	-95.000
Regulering af skat vedr. tidl. år	0	8
	53.302	-104.452

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	499.844	324.844
Årets tilgang	37.286	175.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	537.130	499.844
Afskrivninger 1. januar	115.844	92.044
Årets afskrivninger	92.429	23.800
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	208.273	115.844
Regnskabsmæssig værdi 31. december	328.857	384.000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	3.186.697	0
Årets tilgang	0	3.186.697
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	3.186.697	3.186.697
Værdireguleringer pr. 1. januar	183.283	0
Årets resultatandel	239.140	183.283
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	422.423	183.283
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.609.120	3.369.980

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. januar	1.801.285	1.801.285
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	1.801.285	1.801.285
Værdireguleringer pr. 1. januar	2.887.378	2.288.392
Årets resultatandel	538.442	598.986
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	3.425.820	2.887.378
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.227.105	4.688.663
7 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede værdipapirer	2.485.653	155.314

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk for forpligtelser i Ejendomsselskabet Bybjergparken I/S.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Peter Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Nielsen
Direktør
ID: bdb44bf0-6a9f-4c77-bed8-2d4da0e8e884
Tidspunkt for underskrift: 06-03-2024 kl.: 19:24:08
Underskrevet med MitID



Peter Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: bdb44bf0-6a9f-4c77-bed8-2d4da0e8e884
Tidspunkt for underskrift: 06-03-2024 kl.: 19:24:08
Underskrevet med MitID



Katrine Ildal Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Katrine Ildal Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 7a016de5-4e8b-4688-932a-c2abbbba0a424
Tidspunkt for underskrift: 06-03-2024 kl.: 19:39:24
Underskrevet med MitID



Jens Kaas Ildal Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Kaas Ildal Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 1b55dd03-228e-47a2-8b0c-38d2710b182c
Tidspunkt for underskrift: 06-03-2024 kl.: 15:40:19
Underskrevet med MitID



Elisabeth Ildal Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Elisabeth Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 01bae5ef-6455-43e1-ac73-e2084f2bd772
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2024 kl.: 12:08:25
Underskrevet med MitID



Sanne Holm Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sanne Holm Kristensen
Revisor
ID: 2587c4af-a45f-4033-ad92-c2fcc783470
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2024 kl.: 16:04:11
Underskrevet med MitID

