

---

# ***ILP Holding ApS***

Sct. Hansgade 27, 1., 4100 Ringsted

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 21 56 17 46

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/8 2016

Poul G. Schmidt  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ILP Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 30. august 2016

### **Direktion**

Poul G. Schmidt

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ILP Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ILP Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Slagelse, den 30. august 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ILP Holding ApS  
Sct. Hansgade 27, 1.  
4100 Ringsted

CVR-nr.: 21 56 17 46  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Ringsted

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i værdipapirer

### Direktion

Poul G. Schmidt

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Torvet 6  
4100 Ringsted

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-52.119</b>	<b>-72.465</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		73.030	74.084
Finansielle indtægter	1	1.014.725	2.031.872
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.173.065</u>	<u>-386.657</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-137.429</b>	<b>1.646.834</b>
Skat af årets resultat	3	<u>38.370</u>	<u>-370.878</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-99.059</u></b>	<b><u>1.275.956</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	100.000	0
Foreslået udbytte	350.000	625.000
Overført resultat	<u>-549.059</u>	<u>650.956</u>
	<b><u>-99.059</u></b>	<b><u>1.275.956</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	106.304	33.274
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>106.304</b>	<b>33.274</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>106.304</b>	<b>33.274</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.305.353	1.279.876
Andre tilgodehavender		138.302	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	149.084
Udskudt skatteaktiv		46.126	0
Selskabsskat		74.243	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.564.024</b>	<b>1.428.960</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>13.001.109</b>	<b>14.452.901</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>310.767</b>	<b>101.927</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>14.875.900</b>	<b>15.983.788</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.982.204</b>	<b>16.017.062</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		14.444.469	14.993.528
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	625.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>14.919.469</b>	<b>15.743.528</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.735	0
Selskabsskat		0	233.534
Anden gæld		40.000	40.000
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>62.735</b>	<b>273.534</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>62.735</b>	<b>273.534</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.982.204</b>	<b>16.017.062</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		



# Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	25.477	24.979
Andre finansielle indtægter	989.248	2.006.893
	<b>1.014.725</b>	<b>2.031.872</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.173.065	386.657
	<b>1.173.065</b>	<b>386.657</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	7.756	349.840
Årets udskudte skat	-46.126	21.038
	<b>-38.370</b>	<b>370.878</b>
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. juli	128.125	128.125
Kostpris 30. juni	128.125	128.125
Værdireguleringer 1. juli	-94.851	-168.935
Årets resultat	73.030	74.084
Værdireguleringer 30. juni	-21.821	-94.851
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>106.304</b>	<b>33.274</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CP Ejendomme A/S	Ringsted	500.000	50%	212.608	146.060

## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	14.993.528	625.000	15.743.528
Betalt ordinært udbytte	0	0	-625.000	-625.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-100.000	0	-100.000
Årets resultat	0	-449.059	350.000	-99.059
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>14.444.469</b>	<b>350.000</b>	<b>14.919.469</b>

### 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution med TDKK 100 for bankgæld i associeret virksomhed.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ILP Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af af de associerede regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.