
ILP Holding ApS

Sct. Hansgade 27, 1., 4100 Ringsted

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 21 56 17 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /7 2018

Poul G. Schmidt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 6. juli 2018

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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorerets 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 6. juli 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne28701

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

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

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	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-62.308	-58.646
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-393.847	62.839
Finansielle indtægter	2	2.347.361	2.799.678
Finansielle omkostninger	3	-1.028.454	-724.593
Resultat før skat		862.752	2.079.278
Skat af årets resultat	4	-276.430	-446.444
Årets resultat		586.322	1.632.834

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	140.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-41.018	41.018
Overført resultat	227.340	1.451.816
	586.322	1.632.834

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	169.143
Finansielle anlægsaktiver		0	169.143
Anlægsaktiver		0	169.143
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.133.003	1.331.210
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	76.242	0
Tilgodehavender		1.209.245	1.331.210
Værdipapirer		15.459.173	14.718.854
Likvide beholdninger		182.751	400.252
Omsætningsaktiver		16.851.169	16.450.316
Aktiver		16.851.169	16.619.459

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	41.018
Overført resultat		16.123.625	15.896.285
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	140.000
Egenkapital		16.648.625	16.202.303
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	125.235
Selskabsskat		162.544	251.921
Anden gæld		40.000	40.000
Kortfristet gæld		202.544	417.156
Gældsforpligtelser		202.544	417.156
Passiver		16.851.169	16.619.459
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	41.018	15.896.285	140.000	16.202.303
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-140.000	-140.000
Årets resultat	0	-41.018	227.340	400.000	586.322
Egenkapital 30. juni	125.000	0	16.123.625	400.000	16.648.625

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i værdipapirer.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	26.498	25.857
Andre finansielle indtægter	2.320.863	2.773.821
	<u>2.347.361</u>	<u>2.799.678</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.028.454	724.593
	<u>1.028.454</u>	<u>724.593</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	276.430	397.914
Årets udskudte skat	0	46.126
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	2.404
	<u>276.430</u>	<u>446.444</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	128.125	128.125
Kostpris 30. juni	128.125	128.125
Værdireguleringer 1. juli	41.018	-21.821
Årets resultat	-393.847	62.839
Værdireguleringer 30. juni	-352.829	41.018
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	224.704	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	169.143

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CP Ejendomme A/S	Ringsted	500.000	50%	-449.408	-787.694

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	72.565
Lån tilbagebetalt i året	0
Årets tilskrevne rente	3.676
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ILP Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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 finansiel 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”.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 virksomhedernes 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 de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatte. 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.