

---

# ***ILP Holding ApS***

Sct. Hansgade 27, 1., 4100 Ringsted

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 21 56 17 46

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /7 2017

Poul G. Schmidt  
Dirigent



**pwc**

# 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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 7. juli 2017

## 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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerers 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 7. juli 2017

**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

**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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-58.646</b>	<b>-52.119</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		62.839	73.030
Finansielle indtægter	2	2.799.678	1.014.725
Finansielle omkostninger	3	<u>-724.593</u>	<u>-1.173.065</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.079.278</b>	<b>-137.429</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-446.444</u>	<u>38.370</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.632.834</u></b>	<b><u>-99.059</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	100.000
Foreslået udbytte	140.000	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	41.018	0
Overført resultat	<u>1.451.816</u>	<u>-549.059</u>
	<b><u>1.632.834</u></b>	<b><u>-99.059</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	169.143	106.304
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>169.143</b>	<b>106.304</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>169.143</b>	<b>106.304</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.331.210	1.305.353
Andre tilgodehavender		0	138.302
Udskudt skatteaktiv		0	46.126
Selskabsskat		0	74.243
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.331.210</b>	<b>1.564.024</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>14.718.854</b>	<b>13.001.109</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>400.252</b>	<b>310.767</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>16.450.316</b>	<b>14.875.900</b>
<b>Aktiver</b>		<b>16.619.459</b>	<b>14.982.204</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		41.018	0
Overført resultat		15.896.285	14.444.469
Foreslået udbytte for regnskabsåret		140.000	350.000
<b>Egenkapital</b>		<b>16.202.303</b>	<b>14.919.469</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		125.235	22.735
Selskabsskat		251.921	0
Anden gæld		40.000	40.000
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>417.156</b>	<b>62.735</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>417.156</b>	<b>62.735</b>
<b>Passiver</b>		<b>16.619.459</b>	<b>14.982.204</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		



## 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	0	14.444.469	350.000	14.919.469
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat	0	41.018	1.451.816	140.000	1.632.834
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>41.018</b>	<b>15.896.285</b>	<b>140.000</b>	<b>16.202.303</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i værdipapirer

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	25.857	25.477
Andre finansielle indtægter	<u>2.773.821</u>	<u>989.248</u>
	<b><u>2.799.678</u></b>	<b><u>1.014.725</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>724.593</u>	<u>1.173.065</u>
	<b><u>724.593</u></b>	<b><u>1.173.065</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	397.914	7.756
Årets udskudte skat	46.126	-46.126
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>2.404</u>	<u>0</u>
	<b><u>446.444</u></b>	<b><u>-38.370</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	128.125	128.125
Kostpris 30. juni	128.125	128.125
Værdireguleringer 1. juli	-21.821	-94.851
Årets resultat	62.839	73.030
Værdireguleringer 30. juni	41.018	-21.821
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>169.143</b>	<b>106.304</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CP Ejendomme A/S	Ringsted	500.000	50%	338.286	125.678

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

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

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ILP Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

## 7 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, 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 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

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Udbytte**

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

### **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.