

# UNIQREVISION

.....  
Registreret Revisionsanpartsselskab

## **Illatem ApS**

C/o Finn Harder, Korallvej 19, 2650 Hvidovre

CVR. nr. 24 99 14 82  
(19. regnskabsår)

### **Årsrapport 2018**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 6. maj 2019.



---

Dirigent Finn Harder

# ÅRSRAPPORT 2018

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Virksomhedsoplysninger	3
Beretning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance aktiver	8
Balance passiver	9
Noter	10 - 11

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Illatem ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Hvidovre, den 6. maj 2019

**Direktionen**



---

Finn Harder

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Illatem ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Illatem ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 6. maj 2019

## **UNIQREVISION**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31 87 46 10

Vandtårnsvej 62A st.

2860 Søborg



Marianne Mortensen

Registreret revisor

mne2526

**Selskabsoplysninger**

Illatem ApS  
Koralvej 19  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 24 99 14 82  
Etableret: 1. oktober 1999  
Hjemsted: Hvidovre  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Finn Harder

**Revisor**

Uniqrevision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Vandtårnsvej 62A  
2860 Søborg

## **Beretning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer.

### **Væsentlige begivenheder i regnskabsåret**

Kursen på værdipapirer er faldet drastisk, hvilket har bevirket året underskud. Der har ingen andre væsentlige begivenheder været i regnskabsåret.

### **Det regnskabsmæssige resultat**

Det regnskabsmæssige resultat for perioden 1. januar - 31. december 2018 udviser et underskud på kr. 488.756 efter skat og en egenkapital på kr. 32.598.232.

Ledelsen anser ikke det opnået resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2018.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for Illatem ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og er i hovedtræk følgende:

## **Generelt**

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 kostpriser. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

*Bruttofortjeneste er jf. ÅRL § 32 sammendraget af flg. poster:*

*Andre eksterne omkostninger:*

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, gebyrer og revisorhonorar m.v.

### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.



**Anvendt regnskabspraksis****Resultatopgørelsen****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiseret samt urealiseret kurstab og kursgevinster på obligationer og rentetillæg/fradrag vedr. årets beregnet selskabsskat.

**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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

**Balancen****Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer i depot måles til dagspris på statusdagen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposten under aktiverne udgør finansielle indtægter vedrørende indeværende regnskabsår men først modtaget i efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Selskabsskat og udskudt skat**

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes i egenkapitalen som foreslået udbytte.



**RESULTATOPGØRELSE**1. januar 2018 - 31. december 2018

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 tkr.
BRUTTOTAB	-53.933	-61
1 Personaleomkostninger	-2.540	-3
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-56.473	-64
Andre renteindtægter og lignende indtægter	2.969.639	4.604
Renteudgifter og lignende udgifter	-3.539.927	-1.790
RESULTAT FØR SKAT	-626.761	2.750
2 Skat af årets resultat	138.005	-605
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-488.756</b>	<b>2.145</b>
Resultatdisponering:		
Afsat udbytte	108.000	106
Overført resultat	-596.756	2.039
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-488.756</b>	<b>2.145</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****PASSIVER**

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 tkr.
<b><u>EGENKAPITAL</u></b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200
6 Overførsel til næste år	32.290.232	32.887
7 Foreslået udbytte	108.000	106
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>32.598.232</b>	<b>33.193</b>
<b><u>KORTFRISTET GÆLD</u></b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	3
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>15.000</b>	<b>18</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>15.000</b>	<b>18</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>32.613.232</b>	<b>33.211</b>

8 Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautioner

**NOTER TIL ÅRSREGNSKAB**

<u>Note</u>		<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
1	<b><u>Personaleudgifter</u></b>		
	Selskabet har i regnskabsåret og sidste regnskabsår gennemsnitligt været beskæftiget 1 medarbejdere		
	<u>De samlede personaleomkostninger udgør:</u>		
	Løn og gager	2.540	3
		<b>2.540</b>	<b>3</b>
2	<b><u>Skat af årets resultat</u></b>		
	Skat af forventet selvangiven indkomst	0	605
	Regulering af årets udskudte skatteaktiv	-138.005	0
		<b>-138.005</b>	<b>605</b>
3	<b><u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u></b>		
	Anskaffelsessum primo	31.359.952	30.509
	Tilgang i årets løb	7.667.599	11.209
	Afgang i årets løb	-6.259.986	-10.358
	Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>32.767.565</b>	<b>31.360</b>
	Kursregulering primo	1.511.833	1.034
	Årets kursregulering	-3.333.172	478
	Samlet kursregulering ultimo	<b>-1.821.339</b>	<b>1.512</b>
	Bogført værdi pr. 31. december 2018	<b>30.946.226</b>	<b>32.872</b>

**NOTER TIL ÅRSREGNSKAB**

<u>Note</u>		2018 kr.	2017 tkr.
4	<b><u>Udskudt skatteaktiv</u></b>		
	Udskudt skatteaktiv	138.005	0
		<b>138.005</b>	<b>0</b>
	Det udskudte skatteaktiv forventes udnyttet indenfor 1 år.		
	<b><u>Egenkapital</u></b>		
5	<b><u>Virksomhedskapital</u></b>		
	Anpartskapital	200.000	200
		<b>200.000</b>	<b>200</b>
6	<b><u>Overførsel til næste år</u></b>		
	Saldo 1. januar 2018	32.886.988	30.848
	Overført resultat	-596.756	2.039
		<b>32.290.232</b>	<b>32.887</b>
7	<b><u>Foreslået udbytte</u></b>		
	Saldo 1. januar 2018	105.800	103
	Udloddet udbytte	-105.800	-103
	Overført jf. resultatdisponering	108.000	106
		<b>108.000</b>	<b>106</b>
8	<b><u>Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautioner</u></b>		
	Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser.		
	Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser.		
	Selskabet har ingen uopsigelige lejeforpligtelser.		
	Selskabet har ingen leasingforpligtelser.		