

# **HANDELSSELSKABET ILLUM ApS**

Oscar Pettifords Vej 29, 4 th  
2450 København SV

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/06/2019**

---

**Mogens Illum Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           HANDELSSELSKABET ILLUM ApS  
Oscar Pettifords Vej 29, 4 th  
2450 København SV

Telefonnummer: 77315400

CVR-nr: 25003608

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledelsesberetning

**Virksomhedens væsentligste aktiviteter.**

Handelsselskabet Illum ApS er stiftet med formål at eje, bevare og administrere formue.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.**

Handelsselskabet Illum ApS økonomiske udvikling blev som forventet i forhold til det seneste offentliggjorte årsregnskab for de aktiviteter, der var i besiddelse på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Særlige risici**

Ledelsen vurderer løbende, om selskabets kapitalstruktur er i overensstemmelse med selskabets og interessenternes interesser. Det overordnede mål er at sikre en kapitalstruktur, som understøtter en langsigtet, lønsom vækst.

**Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Handelselskabet Illum ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabpraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg, og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld elimering af intern avance/tab.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi målet til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdigt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Handelsselskabet Illum ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Handelsselskabet Illum ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster som for betalt acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balancerorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet i forhold til afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandør, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til norminel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre eksterne omkostninger .....		0	-18.587
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-1.616.864	174.412
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>0</b>	<b>-18.587</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			174.412
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.616.864</b>	<b>155.825</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.616.864</b>	<b>155.825</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-1.616.864	174.412
Overført resultat .....		0	-18.587
<b>I alt .....</b>		<b>-1.616.864</b>	<b>155.825</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		8.750.485	10.367.349
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>8.750.485</b>	<b>10.367.349</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.750.485</b>	<b>10.367.349</b>
Andre tilgodehavender .....		0	9.093
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>9.093</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>9.093</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.750.485</b>	<b>10.376.442</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		8.750.485	10.367.348
Overført resultat .....		-189.493	-189.493
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.710.992</b>	<b>10.327.855</b>
Gæld til banker .....		0	2.837
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		19.493	25.750
Skyldig selskabsskat .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		20.000	20.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>39.493</b>	<b>48.587</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>39.493</b>	<b>48.587</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.750.485</b>	<b>10.376.442</b>

# Noter

## 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2018 kr.	2017 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-1.616.864	174.412
Afskrivning på goodwill, tilknyttede virksomheder	0	0
	<u>-1.616.864</u>	<u>174.412</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>0</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Nettoopskrivninger primo	10.367.348
Andel i årets resultat jf. note	-1.616.864
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b><u>8.750.485</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>8.750.485</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hjortebjerg Holding ApS, Nordfyns Kommune	100%	8.796.391	-1.570.958
Administrationsselskabet af 1.8.2014 ApS, Nordfyns Kommune	100%	-1.691.883	-6.543
Klingenberg Group ApS, Middelfart	50%	-28.275	-78.725

### 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 150 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>2018</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Primo saldo	150.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>150.000</b>

### 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0