

Handelsselskabet Illum ApS

Valmuemarken 4

4140 Borup

CVR-nr. 25 00 36 08

Årsrapport for 2019

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. september 2020

Mads Illum Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handelsselskabet Illum ApS
Valmuemarken 4
4140 Borup

CVR-nr.: 25 00 36 08

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 27. oktober 1999

Hjemsted: Køge

Bestyrelse

Mads Illum Hansen, formand
Kaj Jørgensen

Direktion

Niels Henrik Borum

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Handelsselskabet Illum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 25. august 2020

Direktion

Niels Henrik Borum

Bestyrelse

Mads Illum Hansen
formand

Kaj Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Handelsselskabet Illum ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handelsselskabet Illum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 25. august 2020

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne6621

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 9.100.730, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 389.738.

Selskabets kapitalandele har ikke haft en tilfredsstillende udvikling i regnskabsåret, hvorved selskabeskapitalen er tabt. Det er dog ledelsens opfattelse, at driften bliver overskudsgivende i det kommende regnskabsår, og at selskabet derved retablerer selskabeskapitalen ved egen drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet Illum ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af unoterede aktier, måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre eksterne omkostninger		-55.421	0
Bruttoresultat		-55.421	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-8.750.485	-1.616.864
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-131.482	0
Finansielle indtægter		277.725	0
Finansielle omkostninger		-441.067	0
Resultat før skat		-9.100.730	-1.616.864
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-9.100.730	-1.616.864
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-8.750.484	-1.616.864
Overført resultat		-350.246	0
		-9.100.730	-1.616.864

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	8.750.485
Tilgodehavender i associerede virksomheder	4	<u>68.518</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>68.518</u>	<u>8.750.485</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>68.518</u>	<u>8.750.485</u>
Værdipapirer		<u>277.725</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>277.725</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>277.725</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u><u>346.243</u></u>	<u><u>8.750.485</u></u>

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	8.750.484
Overført resultat		<u>-539.738</u>	<u>-189.492</u>
Egenkapital	5	<u>-389.738</u>	<u>8.710.992</u>
Anden gæld		<u>150.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Banker		508.086	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	19.493
Anden gæld		<u>77.895</u>	<u>20.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>585.981</u>	<u>39.493</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>735.981</u>	<u>39.493</u>
Passiver i alt		<u>346.243</u>	<u>8.750.485</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	-8.750.485	-1.616.864
	<u>-8.750.485</u>	<u>-1.616.864</u>
 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	<u>1</u>	<u>1</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer 1. januar 2019	8.750.484	10.367.348
Årets resultat	<u>-8.750.485</u>	<u>-1.616.864</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>-1</u>	<u>8.750.484</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>8.750.485</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hjortebjerg Holding ApS	Nordfyns Kommune	100%	-2.761.319	-11.557.710
Administrationsselskabet af 1.8.2014 ApS	Nordfyns Kommune	100%	-1.676.630	15.253

	2019 kr.	2018 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	0	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2019	0	0
Årets resultat	-131.482	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>81.482</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Klingenberg Group ApS	Middelfart	50%	-162.963	-1.018.238

4 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- rede virksom- heder
Tilgang i årets løb	550.000
Afgang i årets løb	<u>-400.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>150.000</u>
Årets nedskrivninger	<u>81.482</u>
Nedskrivninger 31. december 2019	<u>81.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>68.518</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	150.000	8.750.484	-189.492	8.710.992
Årets resultat	0	-8.750.484	-350.246	-9.100.730
Egenkapital 31. december 2019	150.000	0	-539.738	-389.738

Virksomhedskapitalen består af 150 anpartar à nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	150.000	0	0
	0	150.000	0	0

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har efter tab på kr. 9.100.730 en negativ egenkapital på kr. 389.738. Selskabets kapitalinteresser forventer positiv drift for 2020 samt positivt cashflow, der understøttes af kapitalinteressernes hovedkreditor.

Ledelsen aflægger derfor regnskabet som going concern.

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.