

Peter Ilsø Holding ApS

Hjemstedsadresse: Bøgevej 10, 3300 Frederiksværk

CVR-nummer 30 58 39 14

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2016

Peter Ilsø Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peter Ilsø Holding ApS Bøgevej 10 3300 Frederiksværk Hjemstedskommune: Halsnæs
Direktion	Peter Ilsø Christensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	9. maj 2007
Regnskabsår	1. juni til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Peter Ilsø Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 6. juli 2016.

Direktion

Peter Ilsø Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Peter Ilsø Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Ilsø Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 6. juli 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Peter Ilsø Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 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 omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller Tilgodehavende selskabsskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-6.845	-2.280
Resultat af primær drift	-6.845	-2.280
4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.164.651	1.025.130
2 Finansielle indtægter	226.614	348.273
3 Finansielle omkostninger	230.491	2.941
Resultat før skat	1.153.929	1.368.182
1 Skat af årets resultat	48.334	50.619
Årets resultat	1.105.595	1.317.563
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.172.851	32.027
Overført til overført resultat	1.878.446	685.536
Disponeret	1.105.595	1.317.563

Balance 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.465.797	1.301.146
4 Finansielle anlægsaktiver	1.465.797	1.301.146
Anlægsaktiver	1.465.797	1.301.146
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	229.500	180.000
Andre tilgodehavender	14.228	10.259
Tilgodehavender	243.728	190.259
Værdipapirer	1.823.552	1.354.695
Likvide beholdninger	22.483	8.874
Omsætningsaktiver	2.089.763	1.553.828
Aktiver i alt	3.555.560	2.854.974

Balance 30. juni 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	50.795	1.223.646
Overført resultat	2.875.816	997.370
Foreslået udbytte	400.000	400.000
5 Egenkapital	<u>3.451.611</u>	<u>2.746.016</u>
Selskabsskat	98.949	52.958
Anden gæld	5.000	56.000
Kortfristet gæld	<u>103.949</u>	<u>108.958</u>
Gæld i alt	<u>103.949</u>	<u>108.958</u>
Passiver i alt	<u>3.555.560</u>	<u>2.854.974</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	48.334	50.619
	<u>48.334</u>	<u>50.619</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indt. af kapitalandele i associerede virksomheder	9.000	0
Renteindtægter i øvrigt	217.614	348.273
	<u>226.614</u>	<u>348.273</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omk. fra kapitalandele i associerede virksomheder	229.500	0
Renteomkostninger i øvrigt	991	0
	<u>230.491</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffessum 1. juli 2015	77.500
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffessum 30. juni 2016	77.500
Værdireguleringer 1. juli 2015	1.223.646
Årets resultat	1.164.651
Udloddet udbytte	-1.000.000
Værdireguleringer 30. juni 2016	1.388.297
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.465.797

Kapitalandele kan specificeres således:

50 % af selskabskapitalen på kr. 125.000 i IC Arkitekter A/S, Mødekærgårdsvej 3, 3540 Lyngø

30 % af selskabskapitalen på kr. 50.000 i IC 37 Invest ApS, Mødekærgårdsvej 3, 3540 Lyngø

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.223.646	997.370	400.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-400.000
Årets resultat	0	-1.172.851	1.878.446	400.000
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	50.795	2.875.816	400.000

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000. Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.