
Aktieselskabet ID af **06.11.2007**

Damvej 9, 8471 Sabro

Årsrapport for 2018/19 **(regnskabsår 1/9 - 31/8)**

CVR-nr. 31 05 12 07

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/01 2020

Carsten Greve Iversen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. september 2018 - 31. august 2019 5

Balance 31. august 2019 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 for Aktieselskabet ID af 06.11.2007.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 24. januar 2020

Direktion

Carsten Greve Iversen

Bestyrelse

Hans Henrik Kjølbj
formand

Jacob Brunsborg

Carsten Greve Iversen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Aktieselskabet ID af 06.11.2007

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet ID af 06.11.2007 for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 24. januar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Kragh
statsautoriseret revisor
mne26783

Jeppe Smed Sørensen
statsautoriseret revisor
mne40041

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aktieselskabet ID af 06.11.2007 Damvej 9 8471 Sabro CVR-nr.: 31 05 12 07 Regnskabsperiode: 1. september - 31. august Hjemstedskommune: Aarhus
Bestyrelse	Hans Henrik Kjølby, formand Jacob Brunsborg Carsten Greve Iversen
Direktion	Carsten Greve Iversen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Resultatopgørelse

1. september 2018 - 31. august 2019

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre eksterne omkostninger		-15.600	-55.300
Bruttoresultat		-15.600	-55.300
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		29.001.443	24.390.639
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		819.908	1.116.749
Finansielle indtægter	2	170.000	385.994
Resultat før skat		29.975.751	25.838.082
Skat af årets resultat	3	189.064	302.692
Årets resultat		30.164.815	26.140.774

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	29.821.351	25.507.388
Overført resultat	343.464	633.386
	30.164.815	26.140.774

Balance 31. august 2019

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	234.475.591	205.474.148
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	17.696.406	16.876.498
Finansielle anlægsaktiver		252.171.997	222.350.646
Anlægsaktiver		252.171.997	222.350.646
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.135.138	33.030.438
Selskabsskat		491.756	302.692
Periodeafgrænsningsposter		20.000	20.000
Tilgodehavender		33.646.894	33.353.130
Omsætningsaktiver		33.646.894	33.353.130
Aktiver		285.818.891	255.703.776
Passiver			
Selskabskapital		17.282.069	17.282.069
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		87.482.737	57.661.386
Overført resultat		181.038.485	180.695.021
Egenkapital	6	285.803.291	255.638.476
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	50.000
Anden gæld		15.600	15.300
Kortfristede gældsforpligtelser		15.600	65.300
Gældsforpligtelser		15.600	65.300
Passiver		285.818.891	255.703.776
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af at eje kapitalandele i Uldum P/S, Komplementarselskabet Uldum ApS, Gammel Lyngvej P/S, Komplementarselskabet Gammel Lyngvej ApS og Inbodan Service Partner I/S.

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Tilknyttede virksomheder	170.000	385.994
	<u>170.000</u>	<u>385.994</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-189.064	-302.692
	<u>-189.064</u>	<u>-302.692</u>

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. september	157.058.260	124.008.260
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>33.050.000</u>
Kostpris 31. august	<u>157.058.260</u>	<u>157.058.260</u>
Værdireguleringer 1. september	48.415.888	24.025.249
Årets resultat	31.179.218	26.568.412
Afskrivning på goodwill	<u>-2.177.775</u>	<u>-2.177.773</u>
Værdireguleringer 31. august	<u>77.417.331</u>	<u>48.415.888</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>234.475.591</u>	<u>205.474.148</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. august	<u>41.377.696</u>	<u>43.555.470</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Uldum P/S	Brabrand	30.000.000	100%
Komplementarselskabet Uldum ApS	Brabrand	50.000	100%
Gammel Lyngvej P/S	Brabrand	1.000.000	100%
Komplementarselskabet Gammel Lyngvej ApS	Brabrand	50.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. september	7.631.000	7.631.000
Kostpris 31. august	7.631.000	7.631.000
Værdireguleringer 1. september	9.245.498	8.128.749
Årets resultat	819.908	1.116.749
Værdireguleringer 31. august	10.065.406	9.245.498
Regnskabsmæssig værdi 31. august	17.696.406	16.876.498
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. august	4.794.000	4.914.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Inbodan Service Partner I/S	Sabro	5.000.000	61,5%

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. september	17.282.069	57.661.386	180.695.021	255.638.476
Årets resultat	0	29.821.351	343.464	30.164.815
Egenkapital 31. august	17.282.069	87.482.737	181.038.485	285.803.291

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med LKL ApS. Beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for administrationsselskabet. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for koncernens danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter medfører, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke øvrige sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. august 2019.

8 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Ilva A/S, Damvej 9, 8471 Sabro, CVR-nr. 25 80 51 08 Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

LKL ApS, Sødalsparken 18, 8220 Brabrand, CVR-nr. 31 60 06 69 Ultimativt moderselskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hjemsted

Ilva A/S og LKL A/S

Sabro og Brabrand

Koncernrapporten for Ilva A/S og LKL ApS kan rekvireres hos erhvervsstyrelsen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet ID af 06.11.2007 for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Der er foretaget en korrektion til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode og overført resultat i balancen i regnskabstallene for 2017/18 på henholdsvis TDKK 9.245 og TDKK -9.245. Ændringen har ikke påvirket årets resultat, balance eller egenkapital for 2017/18.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Noter til årsregnskabet

9 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med LKL ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og 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. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.