

ILSKOV HOLDING ApS

Stationsvej 4
4621 Gadstrup

CVR.nr.: 31 26 78 70

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. august 2020

Jacob Ilskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	5.
Balance pr. 31/12 2019	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

ILSKOV HOLDING ApS
Stationsvej 4
4621 Gadstrup

CVR.nr.: 31 26 78 70

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 18/2 2008

Direktion

Jacob Ilskov

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for ILSKOV HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 26. august 2020

Direktion

.....
Jacob Ilskov

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOTAB	-3.750	-3.750
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-56.506	539.532
Finansielle omkostninger	<u>-413</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-60.669	535.782
3 Skat af årets resultat	<u>-3.298</u>	<u>567</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-63.967</u>	<u>536.349</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-63.967</u>	<u>536.349</u>
I ALT	<u>-63.967</u>	<u>536.349</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	1.089.516	1.146.022
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.089.516	1.146.022
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.089.516	1.146.022
Andre tilgodehavender	827.105	805.797
Tilgodehavender i alt	827.105	805.797
Likvide beholdninger	68.060	66.905
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	895.165	872.702
AKTIVER I ALT	1.984.681	2.018.724

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	96.484	96.484
5 Overført resultat	475.420	539.387
EGENKAPITAL I ALT	<u>696.904</u>	<u>760.871</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	67.610	72.855
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	960.136	1.033.980
Anden gæld	256.281	147.268
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.287.777</u>	<u>1.257.853</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.287.777</u>	<u>1.257.853</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.984.681</u>	<u>2.018.724</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Hovedaktivitet		
8 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger			
<hr/>			
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 2 - Kapitalandele			
<hr/>			
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Way To Grow ApS, Roskilde	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	80.000	80.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		409.636	126.052
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		349.877	0
Resultatandel i året		0	283.584
Opskrivninger ultimo		<u>759.513</u>	<u>409.636</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>839.513</u>	<u>489.636</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
SVG Danmark ApS, Roskilde	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	50.000	50.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		266.430	10.482
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-124.759	0
Resultatandel i året		0	255.948
Opskrivninger ultimo		<u>141.671</u>	<u>266.430</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>191.671</u>	<u>316.430</u>

NOTER

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Selskab	Andel		
Motley Cph ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	25.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	25.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		0	0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-25.000	0
Opskrivninger ultimo		<u>-25.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	0	25.000
Selskab	Andel		
BB3 ApS, Roskilde	Pct.		
Kostpris primo	33,00%	314.956	0
Tilgang i året	0,00%	0	314.956
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>314.956</u>	<u>314.956</u>
Op-/nedskrivninger primo		0	0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-256.624	0
Opskrivninger ultimo		<u>-256.624</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33,00%	58.332	314.956
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>1.089.516</u>	<u>1.146.022</u>
Note 3 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		4.123	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-825	-567
		<u>3.298</u>	<u>-567</u>
Note 4 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		<u>96.484</u>	<u>96.484</u>
		96.484	96.484

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	539.387	3.038
Årets resultat	<u>-63.967</u>	<u>536.349</u>
	<u>475.420</u>	<u>539.387</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom koncernes sambeskattede selskaber hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst

Note 7 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og administrere kapitalandele i selskaber. Selskabet kan efter direktionens beslutning drive anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse med det nævnte hovedformål

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

NOTER

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

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, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

NOTER

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.