

ILSKOV HOLDING ApS

Stationsvej 4
4621 Gadstrup

CVR.nr.: 31 26 78 70

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. juni 2022

Jacob Ilskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	5.
Balance pr. 31/12 2021	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

ILSKOV HOLDING ApS
Stationsvej 4
4621 Gadstrup

CVR.nr.: 31 26 78 70

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 18/2 2008

Direktion

Jacob Ilskov

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 2. juni 2022

Direktion

.....
Jacob Ilskov

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTOTAB	-3.750	-3.750
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	60.571	-114.188
Andre finansielle indtægter	72	24
Andre finansielle omkostninger	<u>-642</u>	<u>-1.911</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	56.251	-119.825
2 Skat af årets resultat	<u>832</u>	<u>824</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>57.083</u>	<u>-119.001</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>57.083</u>	<u>-119.001</u>
I ALT	<u>57.083</u>	<u>-119.001</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	912.618	911.596
1	Kapitalinteresser	123.281	63.732
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.035.899	975.328
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.035.899	975.328
	Andre tilgodehavender	569.701	576.630
	Tilgodehavender i alt	569.701	576.630
	Likvide beholdninger	9.396	3.801
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	579.097	580.431
	AKTIVER I ALT	1.614.996	1.555.759

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	96.484	96.484
Overført resultat	<u>413.502</u>	<u>356.419</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>634.986</u>	<u>577.903</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	67.610	67.610
Gæld til tilknyttede virksomheder	907.438	870.345
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>1.212</u>	<u>36.151</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>980.010</u>	<u>977.856</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>980.010</u>	<u>977.856</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.614.996</u>	<u>1.555.759</u>
3 Eventualforpligtelser		
4 Hovedaktivitet		
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

Note 1 - Kapitalandele	2021	2020
<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Selskab	<u>Andel</u>	
	Pct.	
Way To Grow ApS, Roskilde		
Kostpris primo	100,00%	80.000
Tilgang i året		0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>80.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		831.596
Resultatandel i året		1.022
Opskrivninger ultimo		<u>832.618</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>912.618</u>
		<u>80.000</u>
		<u>80.000</u>
		<u>759.513</u>
		<u>72.083</u>
		<u>831.596</u>
		<u>911.596</u>
Selskab	<u>Andel</u>	
	Pct.	
SVG Danmark ApS, Roskilde		
Kostpris primo	100,00%	50.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		-50.000
Resultatandel i året		0
Opskrivninger ultimo		<u>-50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>0</u>
		<u>50.000</u>
		<u>50.000</u>
		<u>141.671</u>
		<u>-191.671</u>
		<u>-50.000</u>
		<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>912.618</u>	<u>911.596</u>
Note 1 - Kapitalandele	2021	2020
<u>Kapitalinteresser</u>		

NOTER

Selskab	Andel		
Motley Cph ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	25.000	25.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		-25.000	-25.000
Opskrivninger ultimo		<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskab	Andel		
BB3 ApS, Roskilde	Pct.		
Kostpris primo	33,00%	314.956	314.956
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>314.956</u>	<u>314.956</u>
Op-/nedskrivninger primo		-251.224	-256.624
Resultatandel i året		59.549	5.400
Opskrivninger ultimo		<u>-191.675</u>	<u>-251.224</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33,00%	<u>123.281</u>	<u>63.732</u>
Kapitalinteresser i alt		<u>123.281</u>	<u>63.732</u>
Note 2 - Skat		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-832	-824
		<u>-832</u>	<u>-824</u>

Note 3 - Eventualforpligtelser

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

NOTER

Note 4 - 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 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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

NOTER

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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

NOTER

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 nettorealisationseværdi 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 selskabskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Og Associerede Virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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 og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede og associerede 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.

NOTER

Kapitalandele Associerede Virksomheder

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

Kapitalandele i associerede 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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede 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 associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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

NOTER

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 %.

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.