

# **Illemann Holding ApS**

**Nordens Huse 8, 9000 Aalborg**

**CVR-nr. 33 07 68 78**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017.

---

Morten Dehn Illemann  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Illemann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. februar 2017

### **Direktion**

Morten Dehn Illemann

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Illemann Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Illemann Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 9. februar 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 12 86 29 03

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor

Sten V. Kristensen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Illemann Holding ApS Nordens Huse 8 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 33 07 68 78
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Morten Dehn Illemann
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Jumi ApS, Aalborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at være holdingselskab samt finansiering og investering.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -7 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -14 t.kr. mod -9 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Ledelsen har aflagt regnskabet med forsat drift for øje. Det forventes at selskabet opnår positivt resultat i 2016/17. Ledelsen og tilknyttede virksomheder understøtter koncernen økonomisk med deres tilgodehavende på i alt kr. 72.097 og er indstillet på at dette vil fortsætte i de næste 12 måneder.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Illemann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Illemann Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.439</b>	<b>-7.406</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14	10.168
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	<u>-8.131</u>	<u>-13.875</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-15.556</b>	<b>-11.113</b>
Skat af årets resultat	<u>1.637</u>	<u>1.644</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-13.919</u></b>	<b><u>-9.469</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-13.919</u>	<u>-9.469</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-13.919</u></b>	<b><u>-9.469</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	79.289	79.275
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>27.814</u>	<u>35.945</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>107.103</u>	<u>115.220</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>107.103</u></b>	<b><u>115.220</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	6.611	4.974
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>282</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.611</u>	<u>5.256</u>
	Likvide beholdninger	<u>34</u>	<u>34</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.645</u></b>	<b><u>5.290</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>113.748</u></b>	<b><u>120.510</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-42.099	-28.180
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>37.901</u></b>	<b><u>51.820</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	4.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	68.165	60.758
	Anden gæld	3.932	3.932
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>75.847</u>	<u>68.690</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>75.847</u></b>	<b><u>68.690</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>113.748</u></b>	<b><u>120.510</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**6 Eventualposter**

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Ledelsen har aflagt regnskabet med forsat drift for øje. Det forventes at selskabet opnår positivt resultat i 2016/17. Ledelsen og tilknyttede virksomheder understøtter koncernen økonomisk med deres tilgodehavende på i alt kr. 72.097 og er indstillet på at dette vil fortsætte i de næste 12 måneder.		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	80.000	80.000
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-725	-10.893
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	14	10.168
<b>Nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-711</b>	<b>-725</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>79.289</b>	<b>79.275</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Jumi ApS	Aalborg	100 %
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	40.000	40.000
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-4.055	9.820
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-8.131	-13.875
<b>Nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-12.186</b>	<b>-4.055</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>27.814</b>	<b>35.945</b>

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	-28.180	-18.711
Årets overførte overskud eller underskud	-13.919	-9.469
	<b>-42.099</b>	<b>-28.180</b>

**6. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.