

Illerup Invest ApS  
Strandvejen 203  
2900 Hellerup

CVR-nr: 33 64 73 28

ÅRSRAPPORT  
1. maj 2015 til 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. oktober 2016

Christian Illerup  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Illerup Invest 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 7. oktober 2016

Direktion:

Christian Illerup

### **Til kapitalejerne af Illerup Invest ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Illerup Invest ApS for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 7. oktober 2016

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Jørgen Pedersen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Illerup Invest ApS  
Strandvejen 203  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 64 73 28  
Stiftet: 9. maj 2011  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion**

Christian Illerup

**Revisor**

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
Vestre Havneplads 13, 2. sal  
4400 Kalundborg

## GENERELT

Årsregnskabet for Illerup Invest ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

### **Tilgodehavender**

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

### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele	681.532	-251.466
Andre eksterne omkostninger	-1.250	-5.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>680.282</b>	<b>-256.466</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.559	2.452
Andre finansielle omkostninger	-185	-821
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>682.656</b>	<b>-254.835</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>682.656</b>	<b>-254.835</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	681.532	-251.466
Overført resultat	-49.476	-3.369
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>682.656</b>	<b>-254.835</b>



BALANCE PR. 30. APRIL 2016

AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	947.292	265.760
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>947.292</b>	<b>265.760</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>947.292</b>	<b>265.760</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	65.472	62.913
<b>Tilgodehavender</b>	<b>65.472</b>	<b>62.913</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>65.472</b>	<b>62.913</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.012.764</b>	<b>328.673</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	861.912	180.380
Overført resultat	4.246	53.722
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>996.758</b>	<b>314.102</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.006	14.571
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>16.006</b>	<b>14.571</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>16.006</b>	<b>14.571</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.012.764</b>	<b>328.673</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets væsentligste aktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i datterselskaber inden for it-service-branchen.		
	2016	2015
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	299.350	299.350
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april 2016	299.350	299.350
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	-33.590	217.876
Årets resultatandele	681.532	-251.466
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	647.942	-33.590
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>947.292</b>	<b>265.760</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Adway ApS	100%	945.243	705.625
Eyeroor ApS	100%	2.048	-24.093

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	180.380	681.532	861.912
Overført resultat	53.722	-49.476	4.246
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	50.600	50.600
	<u>314.102</u>	<u>682.656</u>	<u>996.758</u>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser