

Ikabo Holding ApS

Hjortgårdsvej 31

8600 Silkeborg

CVR-nr. 34042322

Årsrapport for 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juni 2017

René Skov
Dirigent



Ikabo Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



Ikabo Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Ikabo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. juni 2017

Direktion

René Hessel Hagelskjær Skov
Direktør

Ole Hessel Andersen
Direktør



Ikabo Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Ikabo Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ikabo Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

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 nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Ikabo Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 9. juni 2017

AKTIV REVISION Silkeborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14788107

Finn Hønholt Christensen
Registreret revisor



Ikabo Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ikabo Holding ApS Hjortgårdsvej 31 8600 Silkeborg
CVR-nr.	34042322
Stiftelsesdato	26. oktober 2011
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	René Hessel Hagelskjær Skov, Direktør Ole Hessel Andersen, Direktør
Revisor	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14788107
Pengeinstitut	Handelsbanken Vestergade 2 7430 Ikast



Ikabo Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejerskab af kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 827.558, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.270.568, og en egenkapital på kr. 2.618.397.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Ikabo Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ikabo Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder



Ikabo Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster



Ikabo Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Ikabo Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-4.251	-4.752
Bruttoresultat		-4.251	-4.752
Driftsresultat		-4.251	-4.752
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		838.139	119.459
Finansielle omkostninger	1	-18.581	-20.650
Resultat før skat		815.307	94.057
Skat af årets resultat		12.251	12.744
Årets resultat		827.558	106.801
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		77.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		288.139	19.459
Overført resultat		462.419	87.342
Resultatdisponering		827.558	106.801

Ikabo Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	2.412.981	2.084.842
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.412.981</u>	<u>2.084.842</u>
Anlægsaktiver		<u>2.412.981</u>	<u>2.084.842</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		285.126	0
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		550.000	100.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	51.969
Tilgodehavender		<u>835.126</u>	<u>151.969</u>
Likvide beholdninger		<u>22.461</u>	<u>898</u>
Omsætningsaktiver		<u>857.587</u>	<u>152.867</u>
Aktiver		<u>3.270.568</u>	<u>2.237.709</u>

Ikabo Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	1.205.963	917.824
Overført resultat	6	1.255.434	793.015
Udbytte for regnskabsåret	7	77.000	0
Egenkapital		2.618.397	1.790.839
Gæld til tilknyttede virksomheder		388.919	442.870
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	263.252	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser		652.171	446.870
Gældsforpligtelser		652.171	446.870
Passiver		3.270.568	2.237.709
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Ikabo Holding ApS

Noter

	2016	2015		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	17.419	20.650		
Andre finansielle omkostninger	1.162	0		
	18.581	20.650		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	1.167.018	1.167.018		
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	40.000	0		
Kostpris ultimo	1.207.018	1.167.018		
Opskrivninger primo	917.824	898.365		
Årets opskrivninger	288.139	19.459		
Opskrivninger ultimo	1.205.963	917.824		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.412.981	2.084.842		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ikabo Ejendomme ApS	Silkeborg	100,00	1.054.253	89.363
Ikabo Byg 2011 ApS	Silkeborg	100,00	1.640.194	603.053
Østergade 43 ApS	Silkeborg	100,00	234.188	151.377
Paradisvejen ApS	Silkeborg	80,00	42.933	-3.897
			2.971.568	839.896
4. Virksomhedskapital				
Saldo primo			80.000	80.000
Saldo ultimo			80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			917.824	898.365
Årets tilgang			288.139	19.459
Saldo ultimo			1.205.963	917.824
6. Overført resultat				
Saldo primo			793.015	705.673
Årets tilgang			462.419	87.342
Saldo ultimo			1.255.434	793.015

Ikabo Holding ApS

Noter

	2016	2015
7. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	77.000	0
Saldo ultimo	77.000	0
8. Anden gæld		
Selskabsskat	259.252	0
Anden gæld	4.000	4.000
	263.252	4.000

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb udgør t.kr. 259. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør t.kr. 267. Begge beløb er indregnet i nærværende årsrapport.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har kautioneret for følgende selskabers engagement med Handelsbanken: Ikabo Byg 2011 ApS, Ikabo Ejendomme ApS, Østergade 43 ApS og Paradisvejen ApS.

