

## Ikabo Holding ApS

Hjortgårdsvej 31

8600 Silkeborg

CVR-nr. 34042322

## Årsrapport for 2018

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/6 2019



Dirigent

# Ikabo Holding ApS

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 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 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. juni 2019

#### **Direktion**



René Hessel Hagelskjær Skov  
Direktør



Ole Hessel Andersen  
Direktør

**Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

**Til kapitalejerne i Ikabo Holding ApS**

**Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ikabo Holding ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

**Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

**Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 6. juni 2019

**AKTIV REVISION Silkeborg**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 14788107



Finn Hønholt Christensen  
Registreret revisor  
mne2903

## **Ikabo Holding ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

|                       |  |
|-----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>   | Ikabo Holding ApS<br>Hjortgårdsvej 31<br>8600 Silkeborg  |
| <b>CVR-nr.</b>        | 34042322   |
| <b>Stiftelsesdato</b> | 26. oktober 2011   |
| <b>Hjemsted</b>       | Silkeborg  |
| <b>Regnskabsår</b>    | 1. januar 2018 - 31. december 2018   |
| <b>Direktion</b>      | René Hessel Hagelskjær Skov, Direktør<br>Ole Hessel Andersen, Direktør   |
| <b>Revisor</b>        | AKTIV REVISION Silkeborg<br>Registreret Revisionsanpartsselskab<br>Navervej 1<br>8600 Silkeborg<br>CVR-nr.: 14788107 |
| <b>Pengeinstitut</b>  | Handelsbanken<br>Vestergade 2<br>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 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 1.060.156, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 4.904.620, og en egenkapital på kr. 4.258.904.

#### **Koncernforhold**

Selskabet har følgende ejerskaber:

Ikabo Ejendomme ApS (100%), Ikabo Byg 2011 ApS (100%), Østergade 43 ApS (100%), Paradisvejen ApS (80%).

## **Ikabo Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for Ikabo Holding ApS for 2018 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**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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 administration mv.

##### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

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



## **Ikabo Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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 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.

Virksomheder 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 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være

## **Ikabo Holding ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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 samt for betalte acontoskatter.

### **Anden gæld**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

# Ikabo Holding ApS

## Resultatopgørelse

|  | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.    |
|--|------|------------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger  |      | -4.251           | -4.590         |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-4.251</b>    | <b>-4.590</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder |      | 1.058.733        | 822.610        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder             |      | 12.950           | 7.963          |
| Finansielle omkostninger   | 1    | -9.931           | -13.386        |
| <b>Resultat før skat</b>   |      | <b>1.057.501</b> | <b>812.597</b> |
| Skat af årets resultat   |      | 2.655            | 4.754          |
| <b>Årets resultat</b>  |      | <b>1.060.156</b> | <b>817.351</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                               |      |                  |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                      |      | 160.000          | 160.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode               |      | 858.733          | 322.610        |
| Overført resultat  |      | 41.423           | 334.741        |
| <b>Resultatdisponering</b>   |      | <b>1.060.156</b> | <b>817.351</b> |

# Ikabo Holding ApS

Balance 31. december 2018

|   | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |      |                  |                  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder            |      | 3.594.324        | 2.735.591        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |      | <u>3.594.324</u> | <u>2.735.591</u> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                |      | <u>3.594.324</u> | <u>2.735.591</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder        |      | 1.097.151        | 798.605          |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder |      | 200.000          | 500.000          |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      | <u>1.297.151</u> | <u>1.298.605</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |      | <u>13.145</u>    | <u>18.210</u>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                            |      | <u>1.310.296</u> | <u>1.316.815</u> |
| <b>Aktiver</b>                                      |      | <u>4.904.620</u> | <u>4.052.406</u> |

Ikabo Holding ApS

Balance 31. december 2018

|   | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  | 2    | 80.000           | 80.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode                  | 3    | 2.387.306        | 1.528.573        |
| Overført resultat   | 4    | 1.631.598        | 1.590.175        |
| Udbytte for regnskabsåret   |      | 160.000          | 160.000          |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <u>4.258.904</u> | <u>3.358.748</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   |      | 245.694          | 542.090          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 5    | 400.022          | 151.568          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <u>645.716</u>   | <u>693.658</u>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <u>645.716</u>   | <u>693.658</u>   |
| <b>Passiver</b>   |      | <u>4.904.620</u> | <u>4.052.406</u> |
| Eventualforpligtelser   | 6    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 7    |                  |                  |

## Noter

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| <b>1. Finansielle omkostninger</b>                                   |                  |                  |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder  | 8.135            | 13.386           |
| Andre finansielle omkostninger                                       | 1.796            | 0                |
|  | <u>9.931</u>     | <u>13.386</u>    |
| <b>2. Virksomhedskapital</b>   |                  |                  |
| Saldo primo  | 80.000           | 80.000           |
| Saldo ultimo   | <u>80.000</u>    | <u>80.000</u>    |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.                 |                  |                  |
| <b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> |                  |                  |
| Saldo primo  | 1.528.573        | 1.205.963        |
| Årets tilgang  | 858.733          | 322.610          |
| Saldo ultimo   | <u>2.387.306</u> | <u>1.528.573</u> |
| <b>4. Overført resultat</b>  |                  |                  |
| Saldo primo  | 1.590.175        | 1.255.434        |
| Årets tilgang  | 41.423           | 334.741          |
| Saldo ultimo   | <u>1.631.598</u> | <u>1.590.175</u> |
| <b>5. Anden gæld</b>   |                  |                  |
| Selskabsskat   | 396.022          | 145.931          |
| Anden gæld   | 4.000            | 5.637            |
|  | <u>400.022</u>   | <u>151.568</u>   |

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb udgør t.kr. 396. Tilgodehavender hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatningen udgør t.kr. 284. Begge beløb er indarbejdet i nærværende årsrapport.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har kautioneret ubegrænset for følgende selskabers engagement med Handelsbanken: Ikabo Byg 2011 ApS, Ikabo Ejendomme ApS, Østergade 43 ApS og begrænset til t.kr. 6.400 for Paradisvejen ApS.

Selskabets kapitalandel i Paradisvejen ApS med en bogført værdi t.kr. 563 er afgivet som sikkerhed for Paradisvejen ApS engagement med Handelsbanken.