
ILA Holding ApS

Australiavænget 2, 7700 Thisted

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 34 62 42 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2017

Morten Sørensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for ILA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 27. juni 2017

Direktion

Morten Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i ILA Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ILA Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 et 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 27. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ILA Holding ApS
Australiavænget 2
7700 Thisted

CVR-nr.: 34 62 42 59
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Thisted

Direktion

Morten Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|------------------|----------------|
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.627.068 | 892.862 |
| Andre eksterne omkostninger | -4.575 | -2.537 |
| Resultat før skat | 1.622.493 | 890.325 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 1.622.493 | 890.325 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 198.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.733.921 | 892.862 |
| Overført resultat | -309.428 | -42.537 |
| | 1.622.493 | 890.325 |

Balance 30. april

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 7.003.366 | 5.269.447 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 7.003.366 | 5.269.447 |
| Anlægsaktiver | | 7.003.366 | 5.269.447 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 36.500 | 12.590 |
| Tilgodehavender | | 36.500 | 12.590 |
| Omsætningsaktiver | | 36.500 | 12.590 |
| Aktiver | | 7.039.866 | 5.282.037 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 5.252.126 | 3.518.205 |
| Overført resultat | | 1.500.730 | 1.604.307 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 198.000 | 40.000 |
| Egenkapital | 3 | 7.030.856 | 5.242.512 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.660 | 35.175 |
| Anden gæld | | 4.350 | 4.350 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 9.010 | 39.525 |
| Gældsforpligtelser | | 9.010 | 39.525 |
| Passiver | | 7.039.866 | 5.282.037 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | | |
| Nærtstående parter | 5 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i associerede virksomheder samt investering og al hermed forbundet virksomhed.

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------------------|------------------|
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj | 1.751.240 | 1.751.240 |
| Kostpris 30. april | 1.751.240 | 1.751.240 |
| Værdireguleringer 1. maj | 3.518.207 | 2.696.459 |
| Årets resultat | 1.627.068 | 892.862 |
| Modtagne udbytter | -99.000 | 0 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | 205.851 | -71.114 |
| Værdireguleringer 30. april | 5.252.126 | 3.518.207 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 7.003.366 | 5.269.447 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|--------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Valmue Holding A/S | Thisted | 1.000.000 | 45% |

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|----------------------|--|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. maj | 80.000 | 3.518.205 | 1.604.307 | 40.000 | 5.242.512 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -40.000 | -40.000 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo | 0 | 0 | 378.819 | 0 | 378.819 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo | 0 | 0 | -114.909 | 0 | -114.909 |
| Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter | 0 | 0 | -58.059 | 0 | -58.059 |
| Årets resultat | 0 | 1.733.921 | -309.428 | 198.000 | 1.622.493 |
| Egenkapital 30. april | 80.000 | 5.252.126 | 1.500.730 | 198.000 | 7.030.856 |

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv på TDKK 7 svarende til skatteværdien af fremført underskud.

5 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Morten Sørensen, Australiavænget 2, Thisted

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ILA Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resultater den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af sikringen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag for afskrevne merværdier.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.