

---

# ***ILA Holding ApS***

Australiavænget 2, 7700 Thisted

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 34 62 42 59

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/6 2019

Morten Sørensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 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 2018 - 30. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 24. juni 2019

## Direktion

Morten Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i ILA Holding ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ILA Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Holstebro, den 24. juni 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Spencer Poulsen  
statsautoriseret revisor  
mne23324

Yvonne D. Bager  
statsautoriseret revisor  
mne42184

## 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  
Hjaltetvej 16  
7500 Holstebro

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.591.160	1.737.336
Andre eksterne omkostninger	-9.025	-10.625
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.582.135</b>	<b>1.726.711</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>2.582.135</b>	<b>1.726.711</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	423.200	423.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.094.919	1.812.974
Overført resultat	64.016	-509.463
	<b>2.582.135</b>	<b>1.726.711</b>

## Balance 30. april

	Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	11.086.806	8.816.340
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>11.086.806</b>	<b>8.816.340</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.086.806</b>	<b>8.816.340</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		36.500	36.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>36.500</b>	<b>36.500</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>36.500</b>	<b>36.500</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.123.306</b>	<b>8.852.840</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.335.566	7.065.100
Overført resultat		1.255.880	1.264.905
Foreslået udbytte for regnskabsåret		423.200	423.200
<b>Egenkapital</b>	3	<b>11.094.646</b>	<b>8.833.205</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.910	15.285
Anden gæld		6.750	4.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>28.660</b>	<b>19.635</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>28.660</b>	<b>19.635</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.123.306</b>	<b>8.852.840</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	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.

	2019 DKK	2018 DKK
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	1.751.240	1.751.240
Kostpris 30. april	1.751.240	1.751.240
Værdireguleringer 1. maj	7.065.100	5.252.126
Årets resultat	2.591.160	1.737.336
Modtagne udbytter	-423.200	-198.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	102.506	273.638
Værdireguleringer 30. april	9.335.566	7.065.100
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>11.086.806</b>	<b>8.816.340</b>

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	7.240.647	1.089.359	423.200	8.833.206
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-423.200	-423.200
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	0	-235.910	0	-235.910
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	367.327	0	367.327
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-28.912	0	-28.912
Årets resultat	0	2.094.919	64.016	423.200	2.582.135
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>80.000</b>	<b>9.335.566</b>	<b>1.255.880</b>	<b>423.200</b>	<b>11.094.646</b>

## 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv på TDKK 11 svarende til skatteværdien af fremført underskud.

# Noter til årsregnskabet

## 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ILA Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 2018/19 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.

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

## Noter til årsregnskabet

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

## 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 tillæg af resterende værdi af eventuelle mer-værdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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 de associerede virksomheder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## **Noter til årsregnskabet**

### **5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Egenkapital**

##### ***Udbytte***

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

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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