

Illeborg Holding ApS

Nordre Strandvej 12
6731 Tjæreborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/06/2017

Peder Illeborg Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Illeborg Holding ApS Nordre Strandvej 12 6731 Tjæreborg
	CVR-nr: 34887470 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank Torvet 21 6700 Esbjerg
Revisor	LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG Kongensgade 17, 1 6700 Esbjerg DK Danmark CVR-nr: 10851947 P-enhed: 1000141827

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsperioden 1/1 2016 til 31/12 2016 for klasse B, Illeborg Holding ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen har anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10/06/2017

Direktion

Peder Illeborg Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Selskab B, Illeborg Holding ApS, Nordre Strandvej 12, 6731 Tjæreborg

Vi har opstillet årsrapporten for Selskab B, Illeborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, 10/06/2017

Ebbe Lønborg
Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG
CVR: 10851947

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2016 udgør t. kr.180. Selskabets egenkapital udgør 31. december 2016 t. kr. 634.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Kontinuitet

Regnskabsopstillingen er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter vedrørende bankmellemværende og nedskrivning af andre kapitalandele.

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtigelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtigelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Andre kapitalandele med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr.

Gældsforpligtigelser – generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtigelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-6.895	-7.751
Resultat af ordinær primær drift		-6.895	-7.751
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		269.779	155.304
Andre finansielle indtægter	1	1.884	26.209
Øvrige finansielle omkostninger	2	-87.134	-7.371
Ordinært resultat før skat		177.634	166.391
Skat af årets resultat	3	3.135	2.233
Årets resultat		180.769	168.624
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		119.779	-22.541
Overført resultat		9.290	140.565
I alt		180.769	168.624

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		661.691	541.913
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	61.509
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	661.691	603.422
Anlægsaktiver i alt		661.691	603.422
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	200.467
Tilgodehavende skat		75.677	41.290
Andre tilgodehavender		0	38.240
Tilgodehavender i alt		75.677	279.997
Likvide beholdninger		103.848	33.356
Omsætningsaktiver i alt		179.525	313.353
Aktiver i alt		841.216	916.775

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		296.092	176.313
Overført resultat		206.245	196.955
Forslag til udbytte		51.700	50.600
Egenkapital i alt		634.037	503.868
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		239	0
Skyldig selskabsskat		42.542	7.057
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		49.477	331.798
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		114.921	74.052
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		207.179	412.907
Gældsforpligtelser i alt		207.179	412.907
Passiver i alt		841.216	916.775

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	176.313	196.955	50.600	503.868
Betalt udbytte				-50.600	-50.600
Årets resultat		119.779	9.290	51.700	180.769
Egenkapital, ultimo	80.000	296.092	206.245	51.700	634.037

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
	kr.	kr.
Rente mellemregning tilknyttet virksomhed	1.884	2.940
Ændring kapitalandele andre værdipapirer og kapitalandele	0	23.269
	<u>1.884</u>	<u>26.209</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	21.440	2.346
Renter mellemregning kapitalejer	3.931	2.366
Rentetillæg selskabsskat	254	2.659
Nedskrivning øvrige kapitalandele	61.509	0
	<u>87.134</u>	<u>7.371</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Skat af årets underskud	3.135	2.233
	<u>3.135</u>	<u>2.233</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris ved stiftelsen	365.599
Kostpris ultimo	365.599
Nettoopskrivninger primo	176.313
Andel i årets resultat jf. note	269.779
Udloddet udbytte	-150.000
Nettoopskrivninger ultimo	296.092
Regnskabsmæssig værdi ultimo	661.691

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jydsk Byg Tjæreborg ApS	100%	661.691	269.779

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kalmargården A/S nom. 62.500 er ultimo 2016 målt til ejerandel 4,17% af Kalmargården A/S's egenkapital pr. 31/12 2016. Da egenkapitalen er negativ, sættes værdien til 0.

5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 800 stk. kapitalandele a 100 kr. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser.

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

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Peder Illeborg Andersen, Nordre Strandvej 12, 6731 Tjæreborg