

**M. Illemann Holding ApS**

Strandhøjen 12  
3600 Frederikssund  
CVR-nr. 35 38 46 34

**Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2018



Martin Åvist Illemann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for M. Illemann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 12. april 2018

**Direktion**



Martin Avist Illemann

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i M. Illemann Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for M. Illemann Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikssund, den 12. april 2018

### **Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøtttsche  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28605

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

M. Illemann Holding ApS  
Strandhøjen 12  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 35 38 46 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 24. juni 2013

Hjemsted: Frederikssund

### Direktion

Martin Åvist Illemann

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed som holdingselskab.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 297.333, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.636.700.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Illemann Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for M. Illemann Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.250</b>	<b>-6</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		318.455	557
Finansielle indtægter	1	1.617	1
Finansielle omkostninger	2	<u>-23.676</u>	<u>-8</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>290.146</b>	<b>544</b>
Skat af årets resultat	3	<u>7.187</u>	<u>3</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>297.333</u></b>	<b><u>547</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		105.800	103
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		318.455	557
Overført resultat		<u>-126.922</u>	<u>-113</u>
		<b><u>297.333</u></b>	<b><u>547</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	682.999	750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>682.999</u>	<u>750</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>682.999</u>	<u>750</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.007	0
Selskabsskat		176.174	192
<b>Tilgodehavender</b>		<u>180.181</u>	<u>192</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.378.825</u>	<u>1.188</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.559.006</u>	<u>1.380</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.242.005</u>	<u>2.130</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		490.413	557
Overført resultat		960.487	702
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103
<b>Egenkapital</b>	5	<u>1.636.700</u>	<u>1.442</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		538.577	682
Anden gæld		60.478	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>605.305</u>	<u>688</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>605.305</u>	<u>688</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.242.005</u>	<u>2.130</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22	0
Andre finansielle indtægter	<u>1.595</u>	<u>1</u>
	<b><u>1.617</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	23.431	8
Andre finansielle omkostninger	<u>245</u>	<u>0</u>
	<b><u>23.676</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-6.174	-3
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-1.013</u>	<u>0</u>
	<b><u>-7.187</u></b>	<b><u>-3</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	t.kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.099.153	1.075
Tilgang i årets løb	0	25
Kostpris 31. december 2017	<u>1.099.153</u>	<u>1.100</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	-349.609	-882
Øvrige reguleringer	0	-46
Andel af årets resultat efter skat	318.455	578
Udbytte modtaget	-385.000	0
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-416.154</u>	<u>-350</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>682.999</u></b>	<b><u>750</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Viking Gulvbelægning ApS	Frederikssund	100%	603.192	302.656
Tæppe-Torvet ApS	Frederikssund	100%	79.806	15.799

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	556.958	702.409	103.400	1.442.767
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	318.455	-126.922	105.800	297.333
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-385.000	385.000	0	0
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>490.413</b>	<b>960.487</b>	<b>105.800</b>	<b>1.636.700</b>

### 6 Eventualposter m.v.

#### Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.