

Ellern Holding IVS

Toften 23, 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 87 40 89

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019

Dirigent:

.....
Martin Ellern Bilgrau



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ellern Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. maj 2019
Direktion:

.....
Martin Ellern Bilgrau

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ellern Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellern Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Martin Bøgsted
statsaut. revisor
mne40035

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ellern Holding IVS
Adresse, postnr., by	Toften 23, 9000 Aalborg
CVR-nr.	35 87 40 89
Stiftet	6. januar 2015
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Martin Ellern Bilgrau
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anpartar, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Som følge af en fejl i tidligere år, er der i årsrapporten for 2018 foretaget korrektion af indregning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Korrektionen har samlet betydet en reduktion af årets resultat for 2017 samt egenkapitalen pr. 31. december 2018 med samlet 10 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 224 t.kr. mod et underskud på 10 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 214 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-3.125	0
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	226.431	-3.761
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	295	-6.218
	Resultat før skat	223.601	-9.979
	Skat af årets resultat	688	0
	Årets resultat	224.289	-9.979
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	47.500	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	116.747	0
	Overført til reserve for iværksætterselskab	50.000	0
	Overført resultat	10.042	-9.979
		224.289	-9.979

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
2	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	223.180	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	6.577	6.282
		<u>229.757</u>	<u>6.282</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>229.757</u>	<u>6.282</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	61.454	0
		<u>61.454</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>61.454</u>	<u>0</u>
	AKTIVER I ALT	<u>291.211</u>	<u>6.282</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	1	1
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	116.747	0
	Reserve for iværksætterselskab	50.000	0
	Overført resultat	63	-9.979
	Foreslået udbytte	47.500	0
	Egenkapital i alt	<u>214.311</u>	<u>-9.978</u>
	Hensatte forpligtelser		
2	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	3.258
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>3.258</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	60.766	0
	Anden gæld	16.134	13.002
		<u>76.900</u>	<u>13.002</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>76.900</u>	<u>13.002</u>
	PASSIVER I ALT	<u>291.211</u>	<u>6.282</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for iværksætter-selskab	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	1	0	0	0	0	1
Regulering af egenkapital som korrektion af fejl	0	0	0	-9.979	0	-9.979
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	1	0	0	-9.979	0	-9.978
Overført via resultatdisponering	0	116.747	50.000	10.042	47.500	224.289
Egenkapital 31. december 2018	1	116.747	50.000	63	47.500	214.311

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellern Holding IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

Som følge af en fejl i tidligere år, er der i årsrapporten for 2018 foretaget korrektion af indregning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Korrektionen har samlet betydet en reduktion af årets resultat for 2017 samt egenkapitalen pr. 31. december 2018 med samlet 10 t.kr.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsvis andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsvis eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode. Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserver for iværksætterselskab

Reserve for iværksætterselskaber indregnes i henhold til selskabslovens § 357, hvorved mindst 25% af årets resultat bindes til opbygning af selskabets kapitalgrundlag.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksom- heder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2018	503	12.500	13.003
Tilgange	7	0	7
Kostpris 31. december 2018	510	12.500	13.010
Værdireguleringer 1. januar 2018	-503	-6.218	-6.721
Andel af årets resultat	226.431	295	226.726
Tilbageførsel af nedskrivninger tidligere år	-3.258	0	-3.258
Værdireguleringer 31. december 2018	222.670	-5.923	216.747
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	223.180	6.577	229.757

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder		
Frekvens IO IVS	Aalborg	100,00 %
Associerede virksomheder		
HireXn ApS	Frederiksberg	25,00 %

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige danske sambeskattede selskaber for betaling af danske selskabsskatter samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 61 t.kr. pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Ellern Bilgrau

Direktion

På vegne af: Ellern Holding IVS

Serienummer: CVR:35874089-RID:76997080

IP: 5.33.xxx.xxx

2019-05-30 07:01:40Z

NEM ID 

Martin Ellern Bilgrau

Dirigent

På vegne af: Ellern Holding IVS

Serienummer: CVR:35874089-RID:76997080

IP: 5.33.xxx.xxx

2019-05-30 07:02:57Z

NEM ID 

Martin Boegsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:24271344

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-05-30 14:16:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KUTKO-24OAO-JL1DO-61V461-32DZY-WT6PI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>