



ILACH ApS
Holmensvej 15, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 36 55 07 08

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2018

Lars Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for ILACH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 24. oktober 2018

Direktion

Lars Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ILACH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ILACH ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etske regler for revisorer, 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 24. oktober 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor
mne15012

Selskabsoplysninger

Selskabet	ILACH ApS Holmensvej 15 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 36 55 07 08
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Direktion	Lars Christiansen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Associerede virksomheder	Frederikssund Anti-Rust ApS, Frederikssund Ejendomsselskabet LM af 1. juni 2006 ApS, Frederikssund

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-9.120	-7
Bruttoresultat	-9.120	-7
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	124.692	154
Andre finansielle indtægter	29.522	27
Resultat før skat	145.094	174
2 Skat af årets resultat	-4.488	-5
Årets resultat	140.606	169
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Overføres til overført resultat	34.806	66
Disponeret i alt	140.606	169

Balance 30. september

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	777.636	728
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>777.636</u>	<u>728</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>777.636</u>	<u>728</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	449.967	729
Tilgodehavender i alt	<u>449.967</u>	<u>729</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	807.829	400
Værdipapirer i alt	<u>807.829</u>	<u>400</u>
Likvide beholdninger	220.623	366
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.478.419</u>	<u>1.495</u>
Aktiver i alt	<u>2.256.055</u>	<u>2.223</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50
5 Overført resultat	2.089.892	2.055
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Egenkapital i alt	2.245.692	2.208
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.875	6
Selskabsskat	3.488	9
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.363	15
Gældsforpligtelser i alt	10.363	15
Passiver i alt	2.256.055	2.223
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være holdingselskab for de 2 associerede virksomheder Frederikssund Anti-Rust ApS og Ejendomsselskabet LM af 1. juni 2006 ApS.

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.488	5
	4.488	5

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	1.308.664	1.309
Kostpris ultimo	1.308.664	1.309
Opskrivninger primo	-580.720	-734
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	124.692	153
Udbytte	-75.000	0
Opskrivninger ultimo	-531.028	-581
Regnskabsmæssig værdi ultimo	777.636	728

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Frederikssund Anti-Rust ApS	Frederikssund	50 %
Ejendomsselskabet LM af 1. juni 2006 ApS	Frederikssund	50 %

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50
	50.000	50

Noter

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.055.086	1.989
Årets overførte overskud eller underskud	34.806	66
	<u>2.089.892</u>	<u>2.055</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	103.400	0
Udloddet udbytte	-103.400	0
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103
	<u>105.800</u>	<u>103</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2018.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de to associerede selskaber, Frederikssund Anti-Rust ApS og Ejendomsselskabet LM af 1. juni 2006 ApS' gæld til penge- og realkreditinstitutter. Den samlede gæld udgør pr. 30. september 2018 i alt 2.048 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ILACH ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.