

ILK Holding ApS
Valhøjs Alle 71, 6. tv.
2610 Rødovre

CVR-nummer 39887088

Årsrapport
1. januar 2020 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. januar 2021

Ihsan Korkmaz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

ILK Holding ApS
Valhøjs Alle 71, 6. tv.
2610 Rødovre

Hjemstedskommune: Rødovre
CVR-nummer: 39887088
Regnskabsperiode: 1. januar 2020 - 30. september 2020

Direktion

Ihsan Korkmaz

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 30. september 2020 for ILK Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, 28. januar 2021

Direktionen:

Ihsan Korkmaz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i ILK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ILK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 28. januar 2021

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets ledelse har, af administrative hensyn valgt at ændre selskabets regnskabsår fra 1. januar – 31. december til 1. oktober – 30. september med omlægningsperioden 1. januar 2020 til 30. september 2020.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for perioden 1. januar 2020 til 30. september 2020, har ledelsen konstateret fejl i regnskabsaflæggelsen for 2018/2019. De fundne fejl er rettet i sammenligningstallene for sidste år. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for en yderligere beskrivelse af de foretagne rettelser.

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, udover foranstående, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

		2020	2018/19
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 30. september		
	Bruttoresultat	-5.000	-10
	Resultat før finansielle poster	-5.000	-10
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.356.732	-59
	Finansielle indtægter	12.246	0
	Finansielle omkostninger	-27.789	-8
	Resultat før skat	1.336.189	-77
1	Skat af årets resultat	4.520	4
	Årets resultat	1.340.709	-73
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.297.777	0
	Overført resultat	42.932	-73
	Resultatdisponering i alt	1.340.709	-73
2	Antal beskæftigede		

	2020	2018/19
Note	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.697.777	341
Finansielle anlægsaktiver	1.697.777	341
Anlægsaktiver i alt	1.697.777	341
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	434.046	188
Udskudte skatteaktiver	0	4
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	311.300	0
Tilgodehavender	745.346	192
Likvide beholdninger	58.391	300
Omsætningsaktiver i alt	803.737	491
Aktiver i alt	2.501.514	832

Note	Balance	2020 DKK	2018/19 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.297.777	0
	Overført resultat	-29.720	-73
	Egenkapital i alt	1.318.057	-23
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
	Selskabsskat	302.918	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	870.539	845
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.183.457	855
	Gældsforpligtelser i alt	1.183.457	855
	Passiver i alt	2.501.514	832
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2020	2018/19
Note Egenkapitalopgørelse	DKK	1.000 DKK
<hr/>		
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 30. september		
Virksomhedskapital, primo	50.000	50
Virksomhedskapital	50.000	50
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	1.297.777	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.297.777	0
Overført resultat, primo	-72.652	0
Årets overførte resultat	42.932	-73
Overført resultat	-29.720	-73
Egenkapital i alt	1.318.057	-23

	2020	2018/19
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-8.382	0
Regulering af udskudt skat	3.862	-4
Skat af årets resultat i alt	-4.520	-4

2 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden ILK Company ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med ILK Company ApS for danske selskabsskatter og kilde-skatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kilde-skatte inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 303 pr. 30. september 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende tidligere år

Selskabet har konstateret en række væsentlige fejl i regnskabet for sidste år.

Sammenligningstillene for 2018/2019 er tilrettet med de konstaterede fejl. Effekten af ændringerne har medført at resultatet sidste år er reduceret med TDKK 59, skat af årets resultat er uændret, balancesummen er forøget med TDKK 341 og egenkapitalen er reduceret med TDKK 54.

Omlægning af regnskabsår

Selskabets ledelse har af administrative hensyn valgt at ændre selskabets regnskabsår fra 1. januar – 31. december til 1. oktober – 30. september med omlægningsperioden 1. januar 2020 til 30. september 2020. Sammenligningstillene er derfor ikke umiddelbart sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.