

# Illum Holding ApS

Valmuemarken 4,

4140 Borup

CVR-nr. 41105763

## Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. november 2022

---

Mads Illum Hansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

**Illum Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Illum Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 16. november 2022

### **Direktion**

Mads Illum Hansen  
Direktør

## **Illum Holding ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Illum Holding ApS Valmuemarken 4, 4140 Borup
CVR-nr.	41105763
Stiftelsesdato	22. januar 2020
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Direktion</b>	Mads Illum Hansen , Direktør
<b>Revisor</b>	Revisorfirmaet Lysehøj ApS Møllevvej 19 4140 Borup
CVR-nr.	37357189

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være holdingselskab og yde finansiel formidling og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. -810.791, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 1.949.502, og en egenkapital på kr. 1.074.099.

Der er i årets løb foretaget kapitalforhøjelse til nominal værdi kr. 48.000,-, således at anpartskapitalen fremadrettet udgør nominelt kr. 88.000,-.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Illum Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger m.v.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-25.691</b>	<b>-9.394</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-25.691</b>	<b>-9.394</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-773.851	877.377
Andre finansielle indtægter	1	0	9.000
Finansielle omkostninger	2	-18.848	-2.998
<b>Resultat før skat</b>		<b>-818.390</b>	<b>873.985</b>
Skat af årets resultat	3	7.599	2.726
<b>Årets resultat</b>		<b>-810.791</b>	<b>876.711</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-709.635	877.377
Overført resultat		-101.156	-666
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-810.791</b>	<b>876.711</b>

Illum Holding ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	1.723.856	957.377
Kapitalinteresser	5, 6	187.792	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.911.648</b>	<b>957.377</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.911.648</b>	<b>957.377</b>
Udsudte skatteaktiver		27.232	19.633
<b>Tilgodehavender</b>		<b>27.232</b>	<b>19.633</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.622</b>	<b>-180</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>37.854</b>	<b>19.453</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.949.502</b>	<b>976.830</b>

## Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		88.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		167.742	877.377
Overført resultat		818.357	-60.609
<b>Egenkapital</b>		<b>1.074.099</b>	<b>856.768</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	8.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		400.000	35.600
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		471.028	75.712
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>875.403</b>	<b>120.062</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>875.403</b>	<b>120.062</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.949.502</b>	<b>976.830</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Egenkapitalopgørelsen**

	<b>Virksomheds</b>	<b>Reserve for netto opskrivning efter indre værdi</b>	<b>Overført</b>	
	<b>kapital</b>	<b>metode</b>	<b>resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	877.377	-60.609	856.768
Kapitalforhøjelse	48.000			1.028.122
Årets resultat		-709.635	-101.156	-810.791
Overført fra overkurs ved emission			980.122	0
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>88.000</b>	<b>167.742</b>	<b>818.357</b>	<b>1.074.099</b>

Noter

	2021/22	2020/21		
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	0	9.000		
	<b>0</b>	<b>9.000</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	18.848	2.998		
	<b>18.848</b>	<b>2.998</b>		
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Reg. udskudt skat	-7.599	-2.726		
	<b>-7.599</b>	<b>-2.726</b>		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	80.000	60.000		
Tilgang i årets løb	1.028.122	20.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.108.122</b>	<b>80.000</b>		
Opskrivninger primo	877.377	0		
Årets resultat	-267.747	877.377		
Andre reguleringer	6.104	0		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>615.734</b>	<b>877.377</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.723.856</b>	<b>957.377</b>		
<b>5. Værdireguleringer</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Illum Management ApS	Borup	100,00	1.774.433	-185.578
Dansk Filt ApS	Borup	100,00	13.639	-17.953
			<b>1.788.072</b>	<b>-203.531</b>
<i>Kapitalinteresser</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
MK-Munger ApS	Borup	50,00	-461.955	-884.826
			<b>-461.955</b>	<b>-884.826</b>

**Noter**

	2021/22	2020/21
<b>6. Kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	700.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>
Årets resultat	-442.413	0
Årets afskrivninger goodwill	-69.795	0
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>-512.208</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>187.792</b>	<b>0</b>

Resterende positive forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2022 kr. 418.770.

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.