
Peter Illum ApS

Norgesmindevej 19, 2900 Hellerup

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 15 31 73 96

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 9/1 2025

Jens Peter Illum
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Peter Illum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 9. januar 2025

Direktion

Jens Peter Illum

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Peter Illum ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Illum ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 9. januar 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Lundemann

statsautoriseret revisor

mne44181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peter Illum ApS
Norgesmindevej 19
2900 Hellerup

CVR-nr: 15 31 73 96

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 31. juli 1991

Regnskabsår: 33. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

Direktion

Jens Peter Illum

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		43.179	116.237
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-389.987	-389.987
Resultat før finansielle poster		-346.808	-273.750
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.513.889	2.161.341
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-594	-508
Finansielle indtægter	3	4.210.923	2.111.569
Finansielle omkostninger	4	-422.844	-645.880
Resultat før skat		4.954.566	3.352.772
Skat af årets resultat	5	-850.949	-346.161
Årets resultat		4.103.617	3.006.611

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.513.889	2.161.341
Overført resultat	2.589.728	-3.154.730
	4.103.617	3.006.611

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		24.448.414	24.828.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.600	15.713
Materielle anlægsaktiver	6	24.454.014	24.844.001
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	20.477.395	18.963.506
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.386	6.574
Finansielle anlægsaktiver		20.482.781	18.970.080
Anlægsaktiver		44.936.795	43.814.081
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.051.864	2.685.805
Andre tilgodehavender		94.356	40.685
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		730.681	0
Tilgodehavender		2.876.901	2.726.490
Værdipapirer	8	14.767.311	16.864.846
Likvide beholdninger		8.372.163	6.151.972
Omsætningsaktiver		26.016.375	25.743.308
Aktiver		70.953.170	69.557.389

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		19.424.494	17.910.605
Overført resultat		36.827.250	34.237.522
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	4.000.000
Egenkapital		56.451.744	56.348.127
Gæld til realkreditinstitutter		4.270.260	4.396.863
Selskabsskat		1.323.392	53.644
Deposita		309.447	309.447
Langfristede gældsforpligtelser	9	5.903.099	4.759.954
Gæld til realkreditinstitutter	9	129.377	128.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.964	358.964
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.500.466	2.279.821
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.436.876	3.412.611
Selskabsskat		172.644	2.269.135
Kortfristede gældsforpligtelser		8.598.327	8.449.308
Gældsforpligtelser		14.501.426	13.209.262
Passiver		70.953.170	69.557.389
Væsentligste aktiviteter	1		
Medarbejderforhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	17.910.605	34.237.522	4.000.000	56.348.127
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	1.513.889	2.589.728	0	4.103.617
Egenkapital 30. juni	200.000	19.424.494	36.827.250	0	56.451.744

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formueadministration.

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

2023/24	2022/23
1	1

Direktionen modtager ikke vederlag for hvervet i virksomheden.

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

2023/24	2022/23
DKK	DKK
70.015	78.227
4.140.908	2.033.342
4.210.923	2.111.569

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

2023/24	2022/23
DKK	DKK
70.645	66.403
352.199	579.477
422.844	645.880

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Regulering af skat vedrørende tidligere år

2023/24	2022/23
DKK	DKK
859.940	346.161
-8.991	0
850.949	346.161

Noter til årsregnskabet

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	27.803.190	50.565
Kostpris 30. juni	27.803.190	50.565
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.974.902	34.852
Årets afskrivninger	379.874	10.113
Ned- og afskrivninger 30. juni	3.354.776	44.965
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	24.448.414	5.600
Afskrives over	50 år	5 år
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK

7. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. juli	1.052.901	1.052.901
Kostpris 30. juni	1.052.901	1.052.901
Værdireguleringer 1. juli	17.910.605	15.749.264
Årets resultat	1.513.889	2.161.341
Værdireguleringer 30. juni	19.424.494	17.910.605
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	20.477.395	18.963.506

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Peter Illum Holding ApS	Charlottenlund	210.000	100%
Santa Barbara International Value Fund ApS	Charlottenlund	126.000	100%
Illum Invest ApS	Charlottenlund	1.375.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
8. Værdipapirer		
Regnskabsmæssig værdi 1. juli	16.864.846	16.037.439
Tilgang i årets løb	4.041.541	638.515
Afgang i årets løb	-9.095.520	-119.964
Realiseret kursreguleringer	602.792	5.950
Urealiserede kursreguleringer	2.353.652	302.906
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	14.767.311	16.864.846

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
9. Langfristede gældsforpligtelser		

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	3.614.207	3.743.903
Mellem 1 og 5 år	656.053	652.960
Langfristet del	4.270.260	4.396.863
Inden for 1 år	129.377	128.777
	4.399.637	4.525.640

Selskabsskat

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.323.392	53.644
Langfristet del	1.323.392	53.644
Inden for 1 år	172.644	2.269.135
	1.496.036	2.322.779

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Deposita		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	309.447	309.447
Langfristet del	309.447	309.447
Inden for 1 år	0	0
	309.447	309.447

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på TDKK	16.703	16.921
Ejerpantebrev, nom. DKK 500.000 i en af selskabets ejendomme med bogført værdi pr. 30/6 2024 på TDKK 1.190		

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution overfor et af datterselskabernes bankengagement.

Selskabet har lagt værdipapirer TDKK 11.313 til sikkerhed for engagement med bank.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kildeskatte kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har over for den tilknyttede virksomhed Illum Invest ApS afgivet en støtteerklæring med tilsagn om finansiel støtte frem til det tidspunkt, hvor Illum Invest ApS årsrapport for 2024/2025 er godkendt af generalforsamlingen og offentliggjort, således at selskaberne kan afregne sine forpligtelser, i takt med disse forfalder.

Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset for forpligtelser som deltager i Ejendomsselskabet Peter Illum I/S. Kapitalindestående i interessentselskabet udgør pr. 30. juni 2024 11.961 DKK. Interessentselskabet er klassificeret som kapitalandele i associerede virksomheder under aktiver i balancen.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Illum ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten er der foretaget ændringer i præsentationen af sammenligningstallene. Ændringerne har ingen indvirkning på resultatopgørelsen eller egenkapitalen, men er udelukkende præsentationsmæssige ændringer mellem visse regnskabsposter i balancen. Derudover er de anvendte regnskabsprincipper uændrede i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme.

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision og administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.