

# **K. Lillebæk Holding ApS**

Snareager 21, 7120 Vejle Ø

CVR-nr. 16 98 63 05

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017.



Karsten Lillebæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Lederspåtegning   | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab         | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 3           |
| Ledelsesberetning                                       | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5           |
| Resultatopgørelse                                       | 8           |
| Balance   | 9           |
| Noter   | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for K. Lillebæk Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Ø, den 27. februar 2017

**Direktion**



Karsten Lillebæk  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til anpartshaveren i K. Lillebæk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Lillebæk Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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 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.

Vejle, den 27. februar 2017

**One Revision**  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Hans Grube  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>        | K. Lillebæk Holding ApS<br>Snareager 21<br>7120 Vejle Ø                                 |
|                         | CVR-nr.: 16 98 63 05  |
|                         | Stiftet: 1. april 1993  |
|                         | Hjemsted: Vejle   |
|                         | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september   |
| <b>Direktion</b>        | Karsten Lillebæk, direktør  |
| <b>Revisor</b>          | One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Skomagervej 3 C<br>7100 Vejle |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Kontorchefen.dk ApS, Vejle  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udelukkende formuepleje af selskabets kapital herunder indgå forretninger på de finansielle markeder og optage lån til køb af værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3 t.kr. mod -37 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 58 t.kr. mod 411 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2015/16 faldet med 2.724 t.kr., nemlig fra 2.777 t.kr. til 53 t.kr. Dette skyldes primært opkøb i værdipapirer. Ledelsen vurderer at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at selskabet kan betale dets gældsforpligtelser, i takt med at de forfalder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for K. Lillebæk Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **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 tilknyttede virksomheder**

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

#### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte 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**

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den 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.

### 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 (deklarationstidspunktet).

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter K. Lillebæk Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

| <u>Note</u>  | <u>2015/16</u>  | <u>2014/15</u>  |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-2.855</b>   | <b>-36.597</b>  |
| 1 Personaleomkostninger                                    | <u>-91.567</u>  | <u>-73.473</u>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                      | <b>-94.422</b>  | <b>-110.070</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      | -30.566         | -143.265        |
| Andre finansielle indtægter                                | 172.759         | 1.365.073       |
| Øvrige finansielle omkostninger                            | <u>44.663</u>   | <u>-485.420</u> |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>92.434</b>   | <b>626.318</b>  |
| Skat af årets resultat                                     | <u>-34.206</u>  | <u>-215.114</u> |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>58.228</b>   | <b>411.204</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                 |                 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 186.589         | -143.265        |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 50.600          | 49.900          |
| Overføres til overført resultat                            | 0               | 504.569         |
| Disponeret fra overført resultat                           | <u>-178.961</u> | <u>0</u>        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>58.228</b>   | <b>411.204</b>  |

## Balance 30. september

---

| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note   | 2016             | 2015             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| 3 Andre værdipapirer og kapitalandele        | 525.000          | 525.000          |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | 525.000          | 525.000          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>525.000</b>   | <b>525.000</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 113.899          | 50.153           |
| Udskudte skatteaktiver                       | 628.289          | 662.495          |
| Andre tilgodehavender                        | 69.975           | 59.142           |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 0                | 13.125           |
| Tilgodehavender i alt                        | 812.163          | 784.915          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 4.301.486        | 945.162          |
| Værdipapirer i alt                           | 4.301.486        | 945.162          |
| Likvide beholdninger                         | 52.975           | 2.776.861        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>5.166.624</b> | <b>4.506.938</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>5.691.624</b> | <b>5.031.938</b> |

## Balance 30. september

---

| <b>Passiver</b>  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note   | 2016             | 2015             |
| <b>Egenkapital</b>   |                  |                  |
| 4 Virksomhedskapital   | 200.000          | 200.000          |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0                | -186.589         |
| 6 Overført resultat  | 4.658.252        | 4.837.213        |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 50.600           | 49.900           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                     | <b>4.908.852</b> | <b>4.900.524</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                    |                  |                  |
| Kreditinstitutter i øvrigt                                   | 0                | 59.567           |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt                        | 0                | 59.567           |
| Anden gæld   | 782.772          | 71.847           |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                        | 782.772          | 71.847           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                              | <b>782.772</b>   | <b>131.414</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>  | <b>5.691.624</b> | <b>5.031.938</b> |

## 8 Eventualposter

## Noter

|  | <u>2015/16</u>  | <u>2014/15</u>   |
|--|-----------------|------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>                               |                 |                  |
| Lønninger og gager   | 88.546          | 66.060           |
| Andre omkostninger til social sikring                        | 583             | 3.693            |
| Personalemkostninger i øvrigt                                | 2.438           | 3.720            |
|  | <u>91.567</u>   | <u>73.473</u>    |
| <br>   |                 |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere               | <u>1</u>        | <u>1</u>         |
| <br>   |                 |                  |
| <b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>           |                 |                  |
| Kostpris 1. oktober 2015                                     | <u>125.000</u>  | <u>125.000</u>   |
| <b>Kostpris 30. september 2016</b>                           | <u>125.000</u>  | <u>125.000</u>   |
| <br>   |                 |                  |
| Opskrivninger 1. oktober 2015                                | -186.589        | -43.324          |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill                 | -30.566         | -143.265         |
| <b>Opskrivninger 30. september 2016</b>                      | <u>-217.155</u> | <u>-186.589</u>  |
| <br>   |                 |                  |
| Modregnet i tilgodehavender                                  | <u>92.155</u>   | <u>61.589</u>    |
| <b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b> | <u>92.155</u>   | <u>61.589</u>    |
| <br>   |                 |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>              | <u>0</u>        | <u>0</u>         |
| <b>Tilknyttede virksomheder:</b>                             |                 |                  |
|  | <b>Hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b> |
| Kontorchefen.dk ApS  | Vejle           | 100 %            |
| <br>   |                 |                  |
| <b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>                |                 |                  |
| Kostpris 1. oktober 2015                                     | <u>525.000</u>  | <u>525.000</u>   |
| <b>Kostpris 30. september 2016</b>                           | <u>525.000</u>  | <u>525.000</u>   |
| <br>   |                 |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>              | <u>525.000</u>  | <u>525.000</u>   |
| <br>   |                 |                  |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                                 |                 |                  |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015                           | <u>200.000</u>  | <u>200.000</u>   |
|  | <u>200.000</u>  | <u>200.000</u>   |

## Noter

---

|  | <u>30/9 2016</u>        | <u>30/9 2015</u>        |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> |                         |                         |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015                            | -186.589                | 92.773                  |
| Resultatandel  | <u>186.589</u>          | <u>-279.362</u>         |
|  | <u><b>0</b></u>         | <u><b>-186.589</b></u>  |
| <br>   |                         |                         |
| <b>6. Overført resultat</b>  |                         |                         |
| Overført resultat 1. oktober 2015                                    | 4.837.213               | 4.332.644               |
| Årets overførte overskud eller underskud                             | <u>-178.961</u>         | <u>504.569</u>          |
|  | <u><b>4.658.252</b></u> | <u><b>4.837.213</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>                        |                         |                         |
| Udbytte 1. oktober 2015  | 49.900                  | 96.600                  |
| Udloddet udbytte   | -49.900                 | -96.600                 |
| Udbytte for regnskabsåret  | <u>50.600</u>           | <u>49.900</u>           |
|  | <u><b>50.600</b></u>    | <u><b>49.900</b></u>    |

## 8. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.