

# **LLI HOLDING ApS**

Marinavej 12  
8660 Skanderborg

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/08/2020**

**Laurids Iversen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

LLI HOLDING ApS  
Marinavej 12  
8660 Skanderborg

CVR-nr: 26685990  
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

**Revisor**

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB  
Storegade 37  
8700 Horsens  
DK Danmark  
CVR-nr: 13737096  
P-enhed: 1000616365

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for LLI HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 07/08/2020

## **Direktion**

Laurids Iversen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LLI HOLDING ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LLI HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar

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

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

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hatting, 07/08/2020

Niels Erik Jensen , mne472

Registreret Revisor, FSR

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

CVR: 13737096

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering, finansiering og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

## Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

## Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for



nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

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

## **Tilgodehavender**

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

## **Skat og udskudt skat**

LLI Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuldfordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen om "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afviklingen af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteaktiver inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre eksterne omkostninger .....		-10.975	-10.831
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-10.975</b>	<b>-10.831</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-10.975</b>	<b>-10.831</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		3.284.179	-1.669.567
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		212.755	203.543
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-13.356	-12.821
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.472.603</b>	<b>-1.489.676</b>
Skat af årets resultat .....		-30.877	-23.183
<b>Årets resultat</b> .....		<b>3.441.726</b>	<b>-1.512.859</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		3.281.118	-1.672.627
Overført resultat .....		160.608	159.768
<b>I alt</b> .....		<b>3.441.726</b>	<b>-1.512.859</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		21.363.645	18.082.527
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>21.363.645</b>	<b>18.082.527</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>21.363.645</b>	<b>18.082.527</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		12.058.170	11.679.149
Tilgodehavende skat .....		0	302.395
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>12.058.170</b>	<b>11.981.544</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>12.058.170</b>	<b>11.981.544</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>33.421.815</b>	<b>30.064.071</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		259.000	259.000
Overkurs ved emission .....		4.815.906	4.815.906
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		21.161.145	17.880.027
Overført resultat .....		6.288.693	6.128.085
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>32.524.744</b>	<b>29.083.018</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		801.131	971.053
Skyldig selskabsskat .....		85.940	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>897.071</b>	<b>981.053</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>897.071</b>	<b>981.053</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>33.421.815</b>	<b>30.064.071</b>

# Noter

## 1. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavende skat	2019	2018
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	0	-39.556
Betalt ordinær a'conto skat	0	92.000
Betalt udbytteskatter i datterselskaber	0	249.951
	<b>0</b>	<b>302.395</b>

Sidste års beregnede selskabsskat for koncernen udgjorde ca. 40 tkr. inkl. pct. tillæg. Der var betalt 92 tkr. i ordinær aconto skat og 250 tkr. i udbytte skat.

Skyldig skat til koncernvirksomheder vedr. sambeskatning udgjorde ca. 250 tkr.

Af det samlede tilgodehavende pr. 31.12.19 udgør kr. 12.058.170 tilgodehavende, som forfalder til betaling mere end et år efter balancedagen.

## 2. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Skyldig selskabsskatskat	2019	2018
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	31.218	0
Skat i datterselskaber	587.051	0
Betalt ordinær a'conto skat	-60.000	0
Betalt frivillig a'conto skat	-400.000	0
Betalt udbytteskatter i datterselskaber	-72.329	0
	<b>85.940</b>	<b>0</b>

Årets beregnede selskabsskat for koncernen udgjør ca. 618 tkr. inkl. pct. tillæg. Der er betalt 460 tkr. i ordinær aconto skat og 72 tkr. i udbytte skat.

Tilgodehavende skat ved koncernvirksomheder vedr. sambeskatning udgør ca. 587 tkr.

### 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover, hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

Selskabet er sambeskattet med Marina Invest ApS og EL-Trebol Holding ApS. Som administrationselskab for sine dattervirksomheder, hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede sambeskatningsskat er afsat under tilgodehavender eller gæld.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse/tilgodehavende udgør et større beløb.

### 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0