

Tilber Holding ApS

Klarup Skolevej 18

9270 Klarup

CVR-nr. 27 62 14 57

Årsrapport 2015/16

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25/10 2016

Peter Lillelund
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tilber Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 14. oktober 2016

Direktion

Peter Lillelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Tilber Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Tilber Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 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, selskabet 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.

Aalborg, den 14. oktober 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Tilber Holding ApS
Klarup Skolevej 18
9270 Klarup
CVR-nr.: 27 62 14 57
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 25. februar 2004
Hjemsted: Klarup

Direktion Peter Lillelund

Revisor Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut Nordjyske Bank
Vejgaard Bymidte 2
9000 Aalborg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttotab	-4	-7	-9	-9	-36
Resultat før finansielle poster	-4	-7	-9	-9	-109
Resultat af finansielle poster	147	372	860	290	831
Årets resultat	122	334	812	238	700
Balance					
Balancesum	13.619	14.066	14.306	13.963	14.302
Egenkapital	13.614	13.992	14.158	13.846	14.204
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	500	500	53	0	0
- finansieringsaktivitet	-500	-500	-500	0	0
Årets forskydning i likvider	0	0	-447	0	0
Nøgletal					
Afkastningsgrad	0,0%	0,0%	-0,1%	-0,1%	-0,8%
Soliditetsgrad	100,0%	99,5%	99,0%	99,2%	99,3%
Forrentning af egenkapital	0,9%	2,4%	5,8%	1,7%	5,0%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandel i dattervirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 122.122, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 13.614.469.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tilber Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under finansielle poster. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$

Soliditetsgrad $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-3.750	-6.875
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-3.750	-6.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.135	251.340
Finansielle indtægter	1	99.539	120.841
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.737</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		143.187	365.306
Skat af årets resultat	3	<u>-21.065</u>	<u>-31.160</u>
Årets resultat		<u>122.122</u>	<u>334.146</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		600.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		50.135	251.340
Overført resultat		<u>-528.013</u>	<u>-417.194</u>
		<u>122.122</u>	<u>334.146</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>11.131.813</u>	<u>11.081.678</u>
		<u>11.131.813</u>	<u>11.081.678</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.131.813</u>	<u>11.081.678</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.364.575	2.976.076
Selskabsskat		<u>114.563</u>	<u>0</u>
		<u>2.479.138</u>	<u>2.976.076</u>
Likvide beholdninger		<u>8.518</u>	<u>8.492</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.487.656</u>	<u>2.984.568</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.619.469</u>	<u>14.066.246</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.608.430	5.558.295
Overført resultat		7.281.039	7.809.052
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	500.000
Egenkapital i alt		13.614.469	13.992.347
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	68.899
Anden gæld		5.000	5.000
		5.000	73.899
Gældsforpligtelser i alt		5.000	73.899
PASSIVER I ALT		13.619.469	14.066.246
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Årets resultat		122.122	334.146
Reguleringer	9	-125.872	-341.021
Ændring i driftskapital	10	<u>611.501</u>	<u>416.758</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		607.751	409.883
Renteindbetalinger og lignende		99.539	120.841
Renteudbetalinger og lignende		<u>-2.737</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		704.553	530.724
Betalt selskabsskat		<u>-204.527</u>	<u>-30.352</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>500.026</u>	<u>500.372</u>
Betalt udbytte		<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Ændring i likvider		<u>26</u>	<u>372</u>
Likvider 1. oktober		<u>8.492</u>	<u>8.120</u>
Likvider 30. september		<u>8.518</u>	<u>8.492</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>8.518</u>	<u>8.492</u>
Likvider 30. september		<u>8.518</u>	<u>8.492</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	99.513	120.469
Andre finansielle indtægter	<u>26</u>	<u>372</u>
	<u>99.539</u>	<u>120.841</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.737</u>	<u>0</u>
	<u>2.737</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>21.065</u>	<u>31.160</u>
	<u>21.065</u>	<u>31.160</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	<u>5.523.383</u>	<u>5.523.383</u>
Kostpris 30. september	<u>5.523.383</u>	<u>5.523.383</u>
Værdireguleringer 1. oktober	5.558.295	5.306.955
Årets resultat	<u>50.135</u>	<u>251.340</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>5.608.430</u>	<u>5.558.295</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>11.131.813</u></u>	<u><u>11.081.678</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Peter Lillelund Sørensen ApS	Aalborg	100%	11.131.813	50.135

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober	125.000	5.558.295	7.809.052	500.000	13.992.347
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>50.135</u>	<u>-528.013</u>	<u>600.000</u>	<u>122.122</u>
Egenkapital 30. september	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>5.608.430</u></u>	<u><u>7.281.039</u></u>	<u><u>600.000</u></u>	<u><u>13.614.469</u></u>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele à nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Peter Lillelund, Klarup Skolevej 18, 9270 Klarup.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-99.539	-120.841
Finansielle omkostninger	2.737	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-50.135	-251.340
Skat af årets resultat	21.065	31.160
	<u>-125.872</u>	<u>-341.021</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	611.501	491.758
Ændring i leverandører m.v.	0	-75.000
	<u>611.501</u>	<u>416.758</u>