

Lilliendal Holding ApS**Lilliendal 1****4735 Mern****CVR-nummer 28 88 56 44****Årsrapport****1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016

**Ted Kallehave****Dirigent**

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Lilliendal Holding ApS

Lilliendal 1

4735 Mern

Hjemstedskommune:

Vordingborg

CVR-nummer:

28 88 56 44

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Ted Kallehave

Pengeinstitut

Jyske Bank

Algade 57

4760 Vordingborg

Revisor

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Tronholmen 5

8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Lilliendal Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mern, 30. maj 2016

Direktionen:



Ted Kallehave

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lilliendal Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Lilliendal Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, 30. maj 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat af andre værdipapirer og kapitalandele

Resultater fra andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat medregnes i resultatopgørelsen. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi.

Andre pengekreditorer måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Nettoomsætning	81.750	30
	Andre eksterne omkostninger	-20.675	-66
	Bruttofortjeneste	61.075	-36
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-139.000	-49
	Resultat før finansielle poster	-77.925	-85
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.422	0
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	38
	Indtægter af andre kapitalandele	2.936.650	-2.640
	Finansielle indtægter	73.369	199
1	Finansielle omkostninger	-209.148	-255
	Resultat før skat	2.719.524	-2.743
	Skat af årets resultat	39.850	22
	Årets resultat	2.759.374	-2.721
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	2.759.374	-2.721
	Resultatdisponering i alt	2.759.374	-2.721

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	626.000	315
	Materielle anlægsaktiver	626.000	315
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	92.261	96
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	89
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.540.035	4.641
	Andre pengecreditorer	500.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	8.132.296	4.826
	Anlægsaktiver i alt	8.758.296	5.141
	Udskudte skatteaktiver	179.777	140
	Tilgodehavende skat	913	76
	Andre tilgodehavender	498.413	408
	Periodeafgrænsningsposter	23.963	25
	Tilgodehavender	703.066	648
	Andre værdipapirer og kapitalandele	984.440	1.015
	Værdipapirer og kapitalandele	984.440	1.015
	Likvide beholdninger	222.646	2.519
	Omsætningsaktiver i alt	1.910.152	4.182
	Aktiver i alt	10.668.448	9.323

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	3.997.462	1.238
5	Egenkapital i alt	4.497.462	1.738
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.625	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	92.197	89
	Anden gæld	6.076.164	7.496
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.170.986	7.584
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	6.170.986	7.584
	Passiver i alt	10.668.448	9.323
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	3.546	4
	Andre finansielle omkostninger	205.602	251
	Finansielle omkostninger i alt	209.148	255
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	973.907	974
	Kostpris 31. december	973.907	974
	Værdireguleringer 1. januar	-878.223	-878
	Årets resultatandel	-3.422	0
	Værdireguleringer 31. december	-881.646	-878
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	92.261	96
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Littlepeoplecompany ApS	Vordingborg	75,5%
3	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	2.000.000	2.564
	Afgang i årets løb	-2.000	-564
	Kostpris 31. december	1.998.000	2.000
	Værdireguleringer 1. januar	-1.911.024	-790
	Årets resultatandel	14.135	46
	Værdiregulering på afhændede aktiver	2.000	114
	Udloddet udbytte	-103.111	-1.282
	Værdireguleringer 31. december	-1.998.000	-1.911
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	89
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	K/S Accunia Vind III	København	37,64%

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
4 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. januar	6.376.622	6.129	
Tilgang i årets løb	0	248	
Afgang i årets løb	-365.000	0	
Kostpris 31. december	<u>6.011.622</u>	<u>6.377</u>	
Værdireguleringer 1. januar	-1.735.435	1.321	
Årets værdireguleringer	3.263.848	-3.056	
Værdireguleringer 31. december	<u>1.528.413</u>	<u>-1.735</u>	
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>7.540.035</u>	<u>4.641</u>	
5 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	1.238	1.738
Årets resultat	0	2.759	2.759
Egenkapital ultimo	<u>500</u>	<u>3.997</u>	<u>4.497</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at besidde kapital og have interesser som aktionær, anpartshaver eller på anden måde i andre selskaber.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Littlepeoplecompany ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Littlepeoplecompany ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 1 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet omsætningsaktivet Andre værdipapirer og kapitalandele til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.