

# LILLY A/S

Bugattivej 2, 7100 Vejle

CVR-nr. 29 60 66 68

## Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2021

Dirigent:

.....  
Jonna Pedersen





## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for LILLY A/S for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28. oktober 2021  
Direktion:

.....  
Anne-Kathrine Ulrich

Bestyrelse:

.....  
Betina Brændgaard Tolstrup  
formand

.....  
Anne-Kathrine Ulrich

.....  
Eva-Dorthe Smith

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i LILLY A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LILLY A/S for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Uafhængighed

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.

#### 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Horsens, den 28. oktober 2021  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Klarskov Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne32736

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	LILLY A/S
Adresse, postnr., by	Bugattivej 2, 7100 Vejle
CVR-nr.	29 60 66 68
Stiftet	30. maj 2006
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. juni 2020 - 31. maj 2021
Bestyrelse	Betina Brændgaard Tolstrup, formand Anne-Kathrine Ulrich Eva-Dorthe Smith
Direktion	Anne-Kathrine Ulrich
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

LILLY A/S' hovedaktivitet er design, produktion og salg af begivenhedstøj primært til bryllup, konfirmation, fest & barkedåb under varemærket LILLY. Afsætning af produkter sker gennem egne butikker i Danmark, Sverige og Tyskland, samt online og yderligere via et stort forhandlernet i Europa.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på 12.812 t.kr. mod et underskud på 6.559 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2021 udviser en negativ egenkapital på 9.589 t.kr.

Resultatet har i regnskabsåret (juni-maj) været præget af COVID-19 pandemien, som har resulteret i, at LILLY-butikker har måtte lukke helt ad flere omgange i længere perioder – særligt i Tyskland. Endvidere har COVID-19 betydet aflysning af mange fester herunder bryllupper, hvilket i perioden har betydet en reduceret efterspørgsel af virksomhedens produkter.

LILLY A/S har i perioden haft næsten uændret medarbejderstab, idet man valgte at gøre brug af lønkompensationsordningen. Dog har der været en mindre naturlig afgang i medarbejderstaben, og disse stillinger er i perioden, grundet omstændighederne, ikke blevet genbesat.

Set i lyset af COVID-19 anser ledelsen årets resultat som forventeligt.

Selskabet har tabt hele selskabskapital og er omfattet af Selskabslovens § 119. Det er ledelsen vurdering, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening, og om nødvendigt koncerntilskud. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring om, at der om nødvendigt indskydes likviditet i selskabet. Der henvises til note 2 for yderligere omtale heraf.

### Begivenheder efter balancedagen

Selskabet afventer fortsat på afgørelse fra de tyske myndigheder, om det tyske datterselskab er berettiget til Überbrückungshilfe / kompensation. Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Der forventes et forbedret resultat for 2021/22, da ledelsen nøje følger udviklingen i virksomhedens aktivitetsniveau og derfor har foretaget forskellige tilpasninger.

## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>Bruttofortjeneste</b>	3.059.536	5.795.874
4	Personaleomkostninger	-9.789.957	-13.131.238
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-486.875	-641.266
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-7.217.296	-7.976.630
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.742.690	-61.939
5	Finansielle indtægter	223.611	206.697
6	Finansielle omkostninger	-627.602	-393.001
	<b>Resultat før skat</b>	-12.363.977	-8.224.873
7	Skat af årets resultat	-447.632	1.666.037
	<b>Årets resultat</b>	-12.811.609	-6.558.836
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-12.811.609	-6.558.836
		-12.811.609	-6.558.836



## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
8	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	75.637	92.693
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	641.838	944.116
	Indretning af lejede lokaler	960.540	1.128.081
		<u>1.678.015</u>	<u>2.164.890</u>
9	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	446.795	225.798
	Deposita	569.725	555.829
		<u>1.016.520</u>	<u>781.627</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.694.535</u>	<u>2.946.517</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	530.603	664.625
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	12.133.088	15.626.571
	Forudbetalinger for varer	620.814	1.352.388
		<u>13.284.505</u>	<u>17.643.584</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.191	97.837
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.586.614	10.445.520
	Udskudte skatteaktiver	660.000	1.662.208
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	554.576	3.021.654
	Andre tilgodehavender	1.498.153	0
	Periodeafgrænsningsposter	212.804	187.887
		<u>10.553.338</u>	<u>15.415.106</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.796.617</u>	<u>1.204.848</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>26.634.460</u>	<u>34.263.538</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>29.328.995</u>	<u>37.210.055</u>

## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
10	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-10.089.441	2.714.144
	<b>Egenkapital i alt</b>	-9.589.441	3.214.144
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld	0	640.816
		0	640.816
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	2.500.000
	Gæld til banker	32.605	46.723
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	330.627	476.598
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.141.230	1.312.798
	Gæld til tilknyttede virksomheder	35.876.961	28.092.376
	Anden gæld	1.537.013	926.600
		38.918.436	33.355.095
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	38.918.436	33.995.911
	<b>PASSIVER I ALT</b>	29.328.995	37.210.055

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Særlige poster
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

**Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021****Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2019	500.000	9.260.435	9.760.435
Overført via resultatdisponering	0	-6.558.836	-6.558.836
Valutakursregulering	0	12.545	12.545
<b>Egenkapital 1. juni 2020</b>	<b>500.000</b>	<b>2.714.144</b>	<b>3.214.144</b>
Overført via resultatdisponering	0	-12.811.609	-12.811.609
Valutakursregulering	0	8.024	8.024
<b>Egenkapital 31. maj 2021</b>	<b>500.000</b>	<b>-10.089.441</b>	<b>-9.589.441</b>

## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LILLY A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af anlægsnote og egenkapitalopgørelse for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er sket tilpasninger af klassifikation af enkelte regnskabsposter i årsregnskabet. I den forbindelse er sammenligningstallene tilpasset den ændrede klassifikation.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret fra sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Udenlandske dattervirksomheder

Udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Resultatopgørelsen

###### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter begivenhedstøj og accessories, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

###### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

###### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder management fee, kompensationer, nøglepenge m.v.

###### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

###### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

###### Personaleomkostninger

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

###### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

###### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmeæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-  
onsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt hele egenkapital, og der er underbalance på 10 mio. kr.

Selskabet er i stand til at servicere de gældsforpligtelser, der ligger i selskabet. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen gennem egen indtjening og koncerntilskud.

Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring om, om nødvendigt at indskyde likviditet i selskabet. På denne baggrund er årsrapporten aflagt efter principperne om fortsat drift.



## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Noter

#### 3 Særlige poster

kr.	2020/21	2019/20
<b>Indtægter</b>		
Lønkomensation, COVID-19	1.832.068	695.838
	<u>1.832.068</u>	<u>695.838</u>
<b>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet</b>		
Andre driftsindtægter	1.832.068	695.838
<b>Resultat af særlige poster, netto</b>	<u>1.832.068</u>	<u>695.838</u>

#### 4 Personaleomkostninger

Lønninger	8.853.237	12.245.073
Pensioner	864.648	806.561
Andre omkostninger til social sikring	72.072	79.604
	<u>9.789.957</u>	<u>13.131.238</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>28</u>	<u>37</u>

#### 5 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	223.611	206.697
	<u>223.611</u>	<u>206.697</u>

#### 6 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	452.559	352.425
Andre finansielle omkostninger	175.043	40.576
	<u>627.602</u>	<u>393.001</u>

#### 7 Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	1.002.208	1.355.617
Refusion i sambeskatning	-554.576	-3.021.654
	<u>447.632</u>	<u>-1.666.037</u>

I det indregnede skatteaktiv indgår udskudt skat vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Ledelsen foretager skøn over den fremtidige indtjening i forbindelse med vurderingen af om og hvornår udskudte skatteaktiver vil blive udnyttet. Det indregnede skatteaktiv, der er nedskrevet til 660 tkr., forventes udnyttet inden for de kommende 3 år.

## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Noter

#### 8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juni 2020	1.703.286	6.133.493	3.819.160	11.655.939
Afgang i årets løb	0	-1.059.228	0	-1.059.228
Kostpris 31. maj 2021	1.703.286	5.074.265	3.819.160	10.596.711
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	1.610.593	5.189.377	2.691.079	9.491.049
Årets afskrivninger	17.056	302.278	167.541	486.875
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-1.059.228	0	-1.059.228
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	1.627.649	4.432.427	2.858.620	8.918.696
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021</b>	<b>75.637</b>	<b>641.838</b>	<b>960.540</b>	<b>1.678.015</b>

#### 9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita	I alt
Kostpris 1. juni 2020	6.607.617	555.829	7.163.446
Koncerntilskud	10.099.480	0	10.099.480
Tilgang i årets løb	0	13.896	13.896
Kostpris 31. maj 2021	16.707.097	569.725	17.276.822
Værdireguleringer 1. juni 2020	-6.381.819	0	-6.381.819
Valutakursregulering	8.024	0	8.024
Andel af årets resultat	-4.742.690	0	-4.742.690
Forskydning i kapitalandele med negativ indre værdi overført til modregning i tilgodehavender	-5.143.817	0	-5.143.817
Værdireguleringer 31. maj 2021	-16.260.302	0	-16.260.302
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021</b>	<b>446.795</b>	<b>569.725</b>	<b>1.016.520</b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
<b>Dattervirksomheder</b>		
LILLY Brautkleider GmbH	Flensborg	100,00 %
LILLY Brud & Fest AB	Stockholm	100,00 %

## Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021

### Noter

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>10 Aktiekapital</b>		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 50.000 stk. a nom. 1,00 kr.	50.000	50.000
B-aktier, 450.000 stk. a nom. 1,00 kr.	450.000	450.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

For hver A-aktie gives ret til 10 stemmer, mens 1 B-aktie giver ret til 1 stemme.

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LILLY HQ ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Leje- og leasingforpligtelser	1.945.149	1.970.722

Selskabet har indgået huslejekontrakter med koncernforbundne selskaber med op til 6 måneders opsigelse. Huslejen i denne periode indgår som en del af det ovenstående beløb.

Selskabet hæfter for 12 måneders husleje i det svenske datterselskab, som ligeledes indgår i det ovenstående beløb.

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Leje- og leasingforpligtelser	5.587.074	6.008.916

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 48 måneders opsigelse. Huslejen i denne periode andrager de ovenstående beløb.

Leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på biler med en resterende kontraktperiode på 23 måneder.

**Årsregnskab 1. juni 2020 - 31. maj 2021****Noter****12 Sikkerhedsstillelser**

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti overfor selskabets leverandør på 150 t.kr.

Til sikkerhed for datterselskabers og LILLY Ejendomme a.m.b.a.'s gæld overfor kreditinstitutter hæfter virksomheden solidarisk for alt mellemværende.

**13 Nærtstående parter****Oplysning om koncernregnskaber**

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
LILLY HQ ApS	Vejle	Erhvervsstyrelsen

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Anne-Kathrine Ulrich

### Direktion

På vegne af: Lilly A/S, Lilly HQ ApS, Lilly Invest A...

Serienummer: PID:9208-2002-2-848463638853

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-10-28 08:14:38 UTC

NEM ID 

## Eva-Dorthe Smith

### Bestyrelse

På vegne af: Lilly A/S, Lilly HQ ApS, Lilly Invest A...

Serienummer: PID:9208-2002-2-416126149345

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-10-28 08:52:20 UTC

NEM ID 

## Betina Brændgaard Tolstrup

### Bestyrelse

På vegne af: Lilly A/S, Lilly HQ ApS, Lilly Invest A...

Serienummer: PID:9208-2002-2-655659040378

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-10-28 09:53:43 UTC

NEM ID 

## Anne-Kathrine Ulrich

### Bestyrelse

På vegne af: Lilly A/S, Lilly HQ ApS, Lilly Invest A...

Serienummer: PID:9208-2002-2-848463638853

IP: 87.104.xxx.xxx

2021-10-28 14:12:17 UTC

NEM ID 

## Morten Klarskov Larsen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1274257778488

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-10-28 14:13:31 UTC

NEM ID 

## Jonna Lis Pedersen

### Dirigent

På vegne af: Lilly A/S, Lilly HQ ApS, Lilly Invest A...

Serienummer: CVR:59798928-RID:92370755

IP: 176.20.xxx.xxx

2021-10-28 14:25:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2Z7NL-L1FPX-2N022-63UFB-3E3AL-LDX8E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>