

LILLY A/S

Bugattivej 2, 7100 Vejle

CVR-nr. 29 60 66 68

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2022

Dirigent:

.....
Jonna Pedersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022	7
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 2021 - 31. maj 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. november 2022

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 2021 - 31. maj 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 22. november 2022
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 2021 - 31. maj 2022
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 & barnedåb 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 2021/22 udviser et overskud på 1.521 t.kr. mod et underskud på 12.812 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2022 udviser en negativ egenkapital på 8.078 t.kr. Ledelsens anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

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

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	7.661.923	2.138.061
4	Personaleomkostninger	-9.172.143	-8.868.482
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-456.836	-486.875
	Andre driftsomkostninger	-82.456	0
	Resultat før finansielle poster	-2.049.512	-7.217.296
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.639.514	-4.742.690
5	Finansielle indtægter	60.504	223.611
6	Finansielle omkostninger	-542.658	-627.602
	Resultat før skat	1.107.848	-12.363.977
7	Skat af årets resultat	412.665	-447.632
	Årets resultat	1.520.513	-12.811.609
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.520.513	-12.811.609
		1.520.513	-12.811.609

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	61.890	75.637
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	377.243	641.838
	Indretning af lejede lokaler	1.295.744	960.540
		<u>1.734.877</u>	<u>1.678.015</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.966.971	446.795
	Deposita	584.516	569.725
		<u>4.551.487</u>	<u>1.016.520</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.286.364</u>	<u>2.694.535</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	424.679	530.603
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.072.788	12.133.088
	Forudbetalinger for varer	675.741	620.814
		<u>10.173.208</u>	<u>13.284.505</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	275.614	41.191
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.735.814	7.586.614
	Udskudte skatteaktiver	660.000	660.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	412.665	554.576
	Andre tilgodehavender	1.488.427	1.498.153
	Periodeafgrænsningsposter	169.366	212.804
		<u>6.741.886</u>	<u>10.553.338</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.346.067</u>	<u>2.796.617</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.261.161</u>	<u>26.634.460</u>
	AKTIVER I ALT	<u>29.547.525</u>	<u>29.328.995</u>

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-8.578.085	-10.089.440
	Egenkapital i alt	-8.078.085	-9.589.440
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	122.449	32.605
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	945.868	330.627
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.680.249	1.141.229
	Gæld til tilknyttede virksomheder	34.098.570	35.876.961
	Anden gæld	778.474	1.537.013
		37.625.610	38.918.435
	Gældsforpligtelser i alt	37.625.610	38.918.435
	PASSIVER I ALT	29.547.525	29.328.995

- 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 2021 - 31. maj 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2020	500.000	2.714.145	3.214.145
Overført via resultatdisponering	0	-12.811.609	-12.811.609
Valutakursregulering	0	8.024	8.024
Egenkapital 1. juni 2021	500.000	-10.089.440	-9.589.440
Overført via resultatdisponering	0	1.520.513	1.520.513
Valutakursregulering	0	-9.158	-9.158
Egenkapital 31. maj 2022	500.000	-8.578.085	-8.078.085

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LILLY A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af anlægsnote og egenkapitalopgørelse for klasse C.

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 tilknyttede virksomheder

Udenlandske tilknyttede 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 tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

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 og -omkostninger

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

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 tilknyttede virksomheder

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

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.

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 tilknyttede virksomheder

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 tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

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 løn 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.

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt hele egenkapital, og der er underbalance på 8,1 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. Derudover er der afgivet tilbagetrædelseserklæringer på gæld til tilknyttede virksomheder så disse træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. På denne baggrund er årsrapporten aflagt efter principperne om fortsat drift.

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Noter

3 Særlige poster		
kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter		
Lønkomensation, COVID-19	0	1.832.068
	<u>0</u>	<u>1.832.068</u>
Omkostninger		
Tilbagebetaling af lønkomensation, COVID-19	82.456	0
	<u>82.456</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	0	1.832.068
Andre driftsomkostninger	82.456	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>82.456</u>	<u>1.832.068</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.407.086	7.931.762
Pensioner	705.039	864.648
Andre omkostninger til social sikring	60.018	72.072
	<u>9.172.143</u>	<u>8.868.482</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>26</u>	<u>25</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	59.192	223.611
Andre finansielle indtægter	1.312	0
	<u>60.504</u>	<u>223.611</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	476.387	452.559
Andre finansielle omkostninger	66.271	175.043
	<u>542.658</u>	<u>627.602</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	1.002.208
Refusion i sambeskatning	-412.665	-554.576
	<u>-412.665</u>	<u>447.632</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 2021 - 31. maj 2022

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juni 2021	1.703.286	5.074.265	3.819.160	10.596.711
Tilgang i årets løb	0	0	513.698	513.698
Kostpris 31. maj 2022	1.703.286	5.074.265	4.332.858	11.110.409
Af- og nedskrivninger 1. juni 2021	1.627.649	4.432.427	2.858.620	8.918.696
Årets afskrivninger	13.747	264.595	178.494	456.836
Af- og nedskrivninger 31. maj 2022	1.641.396	4.697.022	3.037.114	9.375.532
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	61.890	377.243	1.295.744	1.734.877

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita	I alt
Kostpris 1. juni 2021	16.707.097	569.725	17.276.822
Tilgang i årets løb	0	14.791	14.791
Kostpris 31. maj 2022	16.707.097	584.516	17.291.613
Værdireguleringer 1. juni 2021	-16.260.302	0	-16.260.302
Valutakursregulering	-9.158	0	-9.158
Andel af årets resultat	3.639.513	0	3.639.513
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	-110.179	0	-110.179
Værdireguleringer 31. maj 2022	-12.740.126	0	-12.740.126
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2022	3.966.971	584.516	4.551.487

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder		
LILLY Brautkleider GmbH	Flensborg	100,00 %
LILLY Brud & Fest AB	Stockholm	100,00 %

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Noter

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
10 Aktiekapital		
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 administrationselskab 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Leje- og leasingforpligtelser	1.999.879	1.945.149

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Leje- og leasingforpligtelser	3.834.505	5.587.074

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 11 måneder.

Årsregnskab 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Noter

12 Sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti overfor leverandører på 50 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 registeret, 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 AS

Serienummer: 420ec70f-4b29-4766-b487-bbfc6b837d1d

IP: 87.104.xxx.xxx

2022-11-22 10:33:18 UTC



Anne-Kathrine Ulrich

Bestyrelse

På vegne af: LILLY AS

Serienummer: 420ec70f-4b29-4766-b487-bbfc6b837d1d

IP: 87.104.xxx.xxx

2022-11-22 10:49:51 UTC



Betina Brændgaard Tolstrup

Bestyrelse

På vegne af: LILLY AS

Serienummer: 20c826cf-d9b2-4ddc-8cd7-fb59d8c74485

IP: 176.20.xxx.xxx

2022-11-22 16:23:25 UTC



Eva-Dorthe Smith

Bestyrelse

På vegne af: LILLY AS

Serienummer: 36f3952a-fb04-4cf4-a29c-1002c4036d96

IP: 87.104.xxx.xxx

2022-11-24 10:53:15 UTC



Morten Klarskov Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:127425778488

IP: 5.33.xxx.xxx

2022-11-24 11:55:55 UTC



Jonna Lis Pedersen

Dirigent

På vegne af: LILLY AS

Serienummer: CVR:29606668-RID:74557297

IP: 87.104.xxx.xxx

2022-11-24 12:49:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: Y5B5B-Q4U1O-NYZNW-T76ZK-HHZIW-PEBTX

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>. 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>