

# Lilja 2006 Holding ApS

Fløjtevej 7  
2730 Herlev

CVR-nr. 29 91 91 86

## Årsrapport 2015/16

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling d. ~~10. januar 2017~~  
28. februar 2017

  
\_\_\_\_\_  
**Dirigent**  
Jørgen Bo Nielsen

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Lilja 2006 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

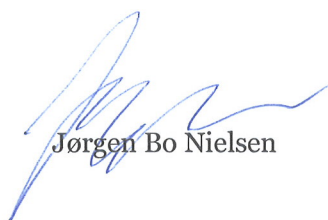
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 28. februar 2017

### **Direktionen**



Jørgen Bo Nielsen

Iben Karen Lilja

## **Revisors Erklæring om opstilling af regnskab**

### **Til ledelsen i Lilja 2006 Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lilja 2006 Holding for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Søborg, den 28. februar 2017

**2talRevision**

Registreret Revisionsfirma FRR

CVR-nr.: 29 09 13 31

Morten Thornberg  
registreret revisor

**2talRevision**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Lilja 2006 Holding ApS  
Fløjtevej 7  
2730 Herlev

CVR-nr.	29 91 91 86
Stiftelsesdato:	15. september 2006
Hjemstedskommune:	Herlev
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

#### **Direktion**

Jørgen Bo Nielsen  
Iben Karen Lilja

#### **Revisor**

2talRevision  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

#### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 28. februar 2017 på selskabets adresse

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber.

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udgør et underskud på 93 t.kr., som efter direktionens opfattelse er utilfredsstillende.

#### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-9.689</b>	<b>-9.688</b>
1 Resultat i tilknyttede virksomheder	-83.588	182.912
Finansielle indtægter	0	9.423
Finansielle omkostninger	-48	-82
<b>Resultat før skat</b>	<b>-93.325</b>	<b>182.565</b>
2 Skat af årets resultat	0	44.820
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-93.325</u></b>	<b><u>227.385</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført nettoopskrivning efter indre værdis metode	-183.588	
Overført resultat til næste år	90.263	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>-93.325</u></b>	

## Balance pr. 30. september

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	802.080	985.668
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>802.080</b>	<b>985.668</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>802.080</b>	<b>985.668</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	223.965	393.965
Tilgodehavende selskabsskat	16.071	5.954
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>240.036</b>	<b>399.919</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>254.712</b>	<b>4.566</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>494.748</b>	<b>404.485</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.296.828</b>	<b>1.390.153</b>



## Balance pr. 30. september

### Passiver

<u>Note</u>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	309.580	493.168
Overført resultat	629.989	539.726
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.064.569</u></b>	<b><u>1.157.894</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	227.259	227.259
Anden gæld	5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>232.259</u></b>	<b><u>232.259</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>232.259</u></b>	<b><u>232.259</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.296.828</u></b>	<b><u>1.390.153</u></b>

## Noter

	2015/16	2014/15		
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>		
<b>1. Resultat af tilknyttede selskaber</b>				
Resultat af dattervirksomheder	-83.588	182.912		
	<u>-83.588</u>	<u>182.912</u>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	44.820		
	<u>0</u>	<u>44.820</u>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo		492.500		
Årets tilgang		0		
Overført fra kapitalandele i associerede virksomheder		0		
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>492.500</u>		
Op- og nedskrivninger primo		493.168		
Andel af årets resultat, netto		-83.588		
Udbytte		-100.000		
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>309.580</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>802.080</u>		
Kapitalandele i dattervirksomheder består af:				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
		<u>kapital</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Interhockey ApS	100%	200.000	165.739	5.367
Brønshøj Sport ApS	100%	125.000	636.341	-87.674
			<u>802.080</u>	<u>-82.307</u>

## Noter

### 4. Egenkapitalopgørelse

	<b>Primo</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Resultat-</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>disponering</b>	<b>kr.</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	493.168	0	-183.588	309.580
Overført resultat	<u>539.726</u>	<u>0</u>	<u>90.263</u>	<u>629.989</u>
	<u><b>1.157.894</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-93.325</b></u>	<u><b>1.064.569</b></u>

### Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

	<b>Anparts</b>
	<b>kapital</b>
	<u>kr.</u>
Kapital ved stiftelse d. 15. september 2006	<u>125.000</u>
<b>Ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nom. 1.000 kr. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilja 2006 Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

## 2talRevision

### **Resultatopgørelse**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter indeholder renter

#### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den re-sterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

## **Balance**

### **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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.