

# Lillevang Holding ApS

Myllerupgyden 2  
5610 Assens

CVR-nr. 30 51 31 77

## Årsrapport

2016

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Kaslunde, den 13/3 2017

*Hanne Lillevang Larsen*

Hanne Lillevang Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Lillevang Holding ApS  
Myllerupgyden 2  
5610 Assens

Formål: Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i fremtidige datterselskaber og associerede selskaber samt investeringer.

CVR-nr. 30 51 31 77  
Hjemsted: Assens  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

### Direktion

Lars Nørregaard Larsen

### Revision

PK Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rugårdsvej 46C  
5000 Odense C  
Telefon 65 48 73 00  
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Lillevang Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kaslunde, den 13. marts 2017

**Direktion:**

  
Lars Nørregaard Larsen  
Lars Nørregaard Larsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### *Til kapitalejer i Lillevang Holding ApS*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lillevang Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi har ikke været i stand til at fremskaffe tilstrækkelig og egnet dokumentation for målingen af kapitalandele i associerede virksomheder på kr. 304.871, der udgør kapitalandele i Palanga at the Coast. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at vurdere værdien.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra de mulige virkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Odense den 13. marts 2017

### PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 31 49 52 88



Martin Godskesen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet omfatter virksomhed som holdingselskab.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med følgende tilvalg for højere regnskabsklasser:

1) Indregning af kapitalandele til indre værdi.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Balance**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttet virksomheds resultat efter forholdsmæssig eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

I henhold til ÅRL § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

---

**Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december**

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.250</b>	<b>-6.250</b>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-296.368	154.250
Andre finansielle indtægter	5	15
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-17.434	-19.800
<b>Resultat før skat</b>	<b>-320.047</b>	<b>128.215</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-320.047</b>	<b>128.215</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til overført resultat	-320.047	128.215
	<b>-320.047</b>	<b>128.215</b>

**Balance pr. 31. december****Aktiver**

<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.923.873	2.220.241
Kapitalandele i associerede virksomheder	304.871	304.871
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>2.228.744</b>	<b>2.525.112</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>17.319</b>	<b>13.196</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>17.319</b>	<b>13.196</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.246.063</b>	<b>2.538.308</b>

---

**Balance pr. 31. december**
**Passiver**

<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	1.649.672	1.969.719
<b>Egenkapital</b>	<b>1.774.672</b>	<b>2.094.719</b>
Gæld til tilknyttet virksomhed	465.391	437.589
Anden gæld	6.000	6.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>471.391</b>	<b>443.589</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>471.391</b>	<b>443.589</b>
<b>Passiver</b>	<b>2.246.063</b>	<b>2.538.308</b>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter mv.		

## Noter

### 1 Finansielle anlægsaktiver

Navn:	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>				
Sjodgaarden ApS	Assens	100%	<u>-296.368</u>	<u>1.923.870</u>
 <b>Associerede:</b>				
Palanga at the coast				
			<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>

### 2 Virksomhedskapital

Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 kapitalandele á nominelt kr. 1.000.  
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

### 3 Overført resultat

Saldo primo	1.969.719	1.841.504
Fra årets resultatfordeling	<u>-320.047</u>	<u>128.215</u>
	<u><b>1.649.672</b></u>	<u><b>1.969.719</b></u>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5 Eventualposter mv.

#### Eventualaktiver

Ingen kendte.

#### Eventualforpligtelser

##### Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.