

Lidia Holding ApS

Bjerget 17
6800 Varde
CVR-nr. 31160839

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2018

Dirigent

Navn: Sulma Lidia Ropilloso Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lidia Holding ApS
Bjerget 17
6800 Varde

CVR-nr.: 31160839
Stiftet: 07.12.2007
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Sulma Lidia Rospilloso Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Lidia Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 11.06.2018

Direktion

Sulma Lidia Rospilloso
Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lidia Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lidia Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 11.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativ med 38 t.kr. og anses af ledelsen som utilfredsstillende.

Årets resultat har været påvirket negativt af nedskrivninger på aktiver vedrørende Chipsfabrik i Bolivia. Driftsmidler samt likvider er nedskrevet til en skønnet nettorealiseringsværdi på 0 kr. og grunde/bygninger er nedskrevet til en skønnet nettorealiseringsværdi på 400.000 kr.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer, at selskabet vil opnå et tilfredsstillende resultat fremover.

Begivenheder efter balancedagen

Ledelsen oplyser, at Chipsfabrik i Bolivia har indstillet produktionen idet produktion og afsætning ikke er gået som forventet. Bygninger og driftsmidler er derfor sat til salg. Derudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(7.375)	(7.250)
Af- og nedskrivninger	2	(92.624)	(29.118)
Andre driftsomkostninger		<u>(28.987)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(128.986)	(36.368)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		166.029	163.077
Nedskrivning af finansielle aktiver		(47.183)	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(28.204)</u>	<u>(28.866)</u>
Årets resultat		<u>(38.344)</u>	<u>97.843</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		66.030	63.076
Overført resultat		<u>(104.374)</u>	<u>34.767</u>
		<u>(38.344)</u>	<u>97.843</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		400.000	451.797
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	40.827
Materielle anlægsaktiver	4	400.000	492.624
Kapitalandele i associerede virksomheder		625.894	559.864
Finansielle anlægsaktiver	5	625.894	559.864
Anlægsaktiver		1.025.894	1.052.488
Likvide beholdninger		0	65.415
Omsætningsaktiver		0	65.415
Aktiver		1.025.894	1.117.903

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		400.894	334.864
Overført overskud eller underskud		(51.163)	53.211
Egenkapital		474.731	513.075
Bankgæld		16.232	0
Anden gæld		534.931	604.828
Kortfristede gældsforpligtelser		551.163	604.828
Gældsforpligtelser		551.163	604.828
Passiver		1.025.894	1.117.903
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	334.864	53.211	513.075
Årets resultat	0	66.030	(104.374)	(38.344)
Egenkapital ultimo	125.000	400.894	(51.163)	474.731

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	29.117	29.118
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>63.507</u>	<u>0</u>
	<u>92.624</u>	<u>29.118</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	27.124	28.303
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	200	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>880</u>	<u>563</u>
	<u>28.204</u>	<u>28.866</u>
		Andre
		anlæg,
		drifts-
	Grunde og	materiel og
	bygninger	inventar
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>451.797</u>	<u>145.590</u>
Kostpris ultimo	<u>451.797</u>	<u>145.590</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(104.763)
Årets nedskrivninger	(51.797)	(11.710)
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>(29.117)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(51.797)</u>	<u>(145.590)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>400.000</u>	<u>0</u>

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	125.000
Kostpris ultimo	125.000
Opskrivninger primo	434.864
Andel af årets resultat	126.007
Udbytte	(100.000)
Andre reguleringer	40.023
Opskrivninger ultimo	500.894
Regnskabsmæssig værdi ultimo	625.894

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Ejendomsselskabe t Jacobilægerne A/S	Varde	Aktiesel- skab	16,7	3.755.358	756.040

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for associeret virksomheds gæld til bank.

Kautionen er begrænset til 800.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder drifts af chipsfabrik i Bolivia.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Aktiverne omfatter investering i chipsfabrik i Bilivia.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender, herunder bankindestående i Bolivia.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.”

Jesper Smedegaard

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:59042289

IP: 83.151.131.196

2018-06-12 10:05:36Z

NEM ID 

Sulma Lidia Rospilloso Christensen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-354769192487

IP: 95.154.26.145

2018-06-13 16:21:22Z

NEM ID 

Sulma Lidia Rospilloso Christensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-354769192487

IP: 95.154.26.145

2018-06-13 16:21:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EAQ5T-YK24I-SAZEY-1Q4G6-MWQG2-T8EXL

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 tidsstemplet 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>