

LLGB Finans ApS

Sødalsparken 18, 8220 Brabrand

CVR-nr. 33 08 38 58

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/9 – 31/8)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/1 2017

Dirigent
Uffe Baller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september – 31. august	6
Balance 31. august	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for LLGB Finans ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31/1 2017

Direktion

Lars Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i LLGB Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LLGB Finans ApS for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31/1 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Lund

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

LLGB Finans ApS
Sødalsparken 18
8220 Brabrand

CVR-nr.: 33 08 38 58
Regnskabsår: 1. september – 31. august
Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Lars Larsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Bank

Nordea Bank Danmark A/S
Skt. Clemens Torv 2-6
8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive finansierings- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat for LLGB Finans ApS udgør TDKK -240.120, og egenkapitalen udgør pr. 31. august 2016 TDKK 544.270.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et forbedret resultat i 2016/17.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2015/16	2014/15
		DKK 1.000	DKK 1.000
Andre eksterne omkostninger		-33	-33
Resultat før finansielle poster		-33	-33
Resultat kapitalandele i dattervirksomheder	4	-251.184	-161.041
Finansielle indtægter	1	17.809	2
Finansielle omkostninger	2	-8.129	-10.749
Finansielle poster		-241.504	-171.788
Resultat før skat		-241.537	-171.821
Skat af årets resultat	3	1.417	2.533
Årets resultat		-240.120	-169.288
 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-240.120	-169.288
		-240.120	-169.288

Balance 31. august

Aktiver

	Note	2016	2015
		DKK 1.000	DKK 1.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	511.176	1.512.286
Finansielle anlægsaktiver		511.176	1.512.286
Anlægsaktiver		511.176	1.512.286
Selskabsskat		3.950	2.566
Tilgodehavender		3.950	2.566
Likvide beholdninger		34.329	2.671
Omsætningsaktiver		38.279	5.237
Aktiver		549.455	1.517.523

Balance 31. august

Passiver

	Note	2016	2015
		DKK 1.000	DKK 1.000
Anpartskapital		1.000	1.000
Overført overskud		543.270	-46.683
Egenkapital	5	544.270	-45.683
Gæld til tilknyttet virksomhed		0	1.555.548
Anden gæld		5.185	7.658
Kortfristede gældsforpligtelser		5.185	1.563.206
Gældsforpligtelser		5.185	1.563.206
Passiver		549.455	1.517.523
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Finansielle indtægter

I beløbet er indeholdt renter fra tilknyttede virksomheder med TDKK 12.813 (2014/15 TDKK 1).

2 Finansielle omkostninger

I beløbet er indeholdt renter til tilknyttede virksomheder med TDKK 8.056 (2014/15 TDKK 10.658).

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000
3 Skat af årets resultat		
Skatterefusion	-1.417	-2.533
Årets skat i alt	<u>-1.417</u>	<u>-2.533</u>

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. september 2015	1.756.637
Kostpris 31. august 2016	1.756.637
Værdireguleringer 1. september 2015	-244.351
Valutakursregulering	74
Udbetalt udbytte	-750.000
Årets resultat	-238.242
Afskrivning goodwill	-12.942
Værdireguleringer 31. august 2016	-1.245.461
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	511.176
Resterende positiv forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31/8 2016	62.749
	<u>Ejerandel</u>
Selskabet af 26. august 2011 ApS, Aarhus	100 %
Anpartsselskabet af 17. maj 2011, Aarhus	100 %

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført overskud	I alt
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Egenkapital 1. september	1.000	-46.683	-45.683
Årets resultat	0	-240.120	-240.120
Valutakursreguleringer	0	74	74
Koncerntilskud	0	830.000	830.000
Egenkapital 31. august	1.000	543.270	544.270

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er ingen eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser pr. 31. august 2016.

Selskabet er sambeskattet med Anpartsselskabet af 19. december 2014.

Beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for administrationselskabet.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter medfører, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for LLGB Finans ApS 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i TDKK.

Koncernregnskab

Årsrapporten for LLGB Finans ApS indgår i koncernregnskabet for Anpartsselskabet af 19. december 2014, CVR-nr. 36 47 11 82.

Koncernregnskab udarbejdes ikke jf. årsregnskabslovens §112.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursreguleringer, gebyrer mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Anpartsselskabet af 19. december 2014. Skatteeffekten af sambeskatningen med danske koncernvirksomheder fordeles på såvel overskuds- og underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med en negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabets en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaring fra tidligere år.

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.