

**SYDDANSK  
REVISION**



MEMLEM AF  
DANSKE REVISORER

FSK\*

**LITHOS DK HOLDING ApS**

**Industrivej 17  
5550 Langeskov**

**CVR-nr. 33 24 76 05**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. juli 2019

Jørn Madsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. januar - 31. december 2018	
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for LITHOS DK HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 23. juli 2019

**Direktion**



Ulla Lund Knudsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i LITHOS DK HOLDING ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for LITHOS DK HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

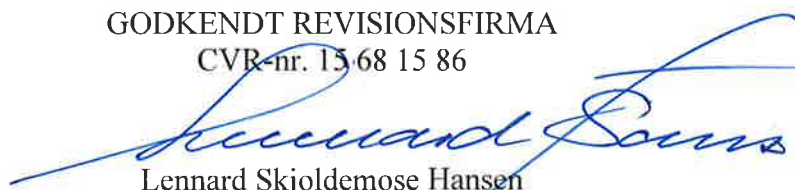
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstet, den 23. juli 2019

**SYDDANSK REVISION**  
GODKENDT REVISIONSFIRMA  
CVR-nr. 15 68 15 86



Lennard Skjoldemose Hansen  
registreret revisor, FSR-danske revisorer  
MNE-nr. mne576

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

LITHOS DK HOLDING ApS  
Industrivej 17  
5550 Langeskov

CVR-nr.: 33 24 76 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Kerteminde

### Direktion

Ulla Lund Knudsen, direktør

### Revisor

SYDDANSK REVISION  
GODKENDT REVISIONSFIRMA  
Næsset 26  
5330 Munkebo

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i andre selskaber/virksomheder, investering, formueforvaltning samt i forbindelse hermed stående virksomhed

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

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 2.330.270, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.591.541.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for LITHOS DK HOLDING ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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

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**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 1, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for LITHOS DK HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<u>-7.690</u>	<u>-5.000</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.341.392	-508.343
Finansielle omkostninger		<u>-3.432</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.330.270</b>	<b>-513.343</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.330.270</u></b>	<b><u>-513.343</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.341.392	-508.343
Overført resultat		<u>-11.122</u>	<u>-5.000</u>
		<b><u>2.330.270</u></b>	<b><u>-513.343</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.689.008</u>	<u>2.861.459</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.689.008</u></b>	<b><u>2.861.459</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.689.008</u></b>	<b><u>2.861.459</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.689.008</u></u></b>	<b><u><u>2.861.459</u></u></b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		396.683	396.683
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.292.325	2.464.776
Overført resultat		<u>-97.467</u>	<u>-40.000</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>1.591.541</u></b>	<b><u>2.821.459</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		52.467	0
Anden gæld		<u>45.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>97.467</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>97.467</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.689.008</u></u></b>	<b><u><u>2.861.459</u></u></b>
Eventualposter mv.	3		

## Noter

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2018	80.001	80.001
Kostpris 31. december 2018	80.001	80.001
Værdireguleringer 1. januar 2018	2.781.458	-79.999
Årets resultat	2.341.392	-508.343
Årets opskrivninger, netto	-3.513.843	3.513.843
Regulering til tidligere år	0	-144.043
Værdireguleringer 31. december 2018	1.609.007	2.781.458
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>1.689.008</b>	<b>2.861.459</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lithos Ejendomme ApS	Kerteminde	100%	1.689.007	2.341.392
Lithostone IVS	Kerteminde	100%	-795.900	-64.387

## Noter

### 2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	396.683	2.464.776	-40.000	2.821.459
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	-46.345	-46.345
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	396.683	2.464.776	-86.345	2.775.114
Opskrivninger i året	0	-3.513.843	0	-3.513.843
Årets resultat	0	2.341.392	-11.122	2.330.270
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>396.683</b>	<b>1.292.325</b>	<b>-97.467</b>	<b>1.591.541</b>

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

### 3 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.