

*Lilleø Holding ApS  
Kløvervej 6  
4220 Korsør*

*CVR-nr: 36 43 19 89*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

*(3. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2018

\_\_\_\_\_  
Dirigent

**DIELS+CO**

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Lilleø Holding ApS Kløvervej 6 4220 Korsør
	CVR-nr.: 36 43 19 89
	Stiftet: 10. november 2014
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lars Elkjær Kristensen Kløvervej 6 4220 Korsør
<b>Revisor</b>	Diels+CO Algade 33 A 4220 Korsør

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Lilleø 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den        /        2018

### **Direktion**

Lars Elkjær Kristensen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Lilleø Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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 den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2015/16 kr. 1000
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	-17
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	0	-75
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>0</b>	<b>-92</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>-92</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	0	-92
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>0</b>	<b>-92</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
 AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	25.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>25.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>25.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	208.395	95
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>208.395</b>	<b>95</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>208.395</b>	<b>95</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>233.395</b>	<b>95</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-91.667	-92
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-41.667</b>	<b>-42</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	275.062	137
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>275.062</b>	<b>137</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>275.062</b>	<b>137</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>233.395</b>	<b>95</b>
 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## NOTER

	2017	2015/16 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.		
<b>2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat .....	136.250	-90
Andre indtægter .....	-136.250	90
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2017	2016 kr. 1000
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	16.667	17
Tilgang i årets løb .....	25.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	41.667	17
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	-16.667	0
Årets resultatandele .....	136.250	-90
Periodens opskrivning til indre værdi.....	-136.250	73
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	-16.667	-17
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 .....</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Turn1 ApS, Korsør	33 %	-1.378.541	-412.879
Korsør Vinimport ApS, Korsør	50 %	50.000	0

NOTER

	Primo	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-91.667	-91.667
	<u>-41.667</u>	<u>-41.667</u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor Turn1 ApS sammen med øvrige anpartshavere i Turn1 ApS.