

LiOs Holding ApS

Dionevej 27, Assentoft, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 37 43 24 90

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2017.

Lars Neergaard-Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for LiOs Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 9. januar 2017

Direktion

Lars Neergaard-Petersen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i LiOs Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for LiOs Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SØ, den 9. januar 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	LiOs Holding ApS Dionevej 27 Assentoft 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 37 43 24 90
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 1. regnskabsår
Direktion	Lars Neergaard-Petersen, Dionevej 27, Assentoft, 8960 Randers SØ, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Kirkegade 1, 8900 Randers C
Dattervirksomhed	Bella Trading ApS, Randers

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LiOs Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.170.502</u>
Årets resultat	<u>1.170.502</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	70.502
Overføres til overført resultat	<u>500.000</u>
Disponeret i alt	<u>1.170.502</u>

Balance 30. september

Aktiver	<u>2016</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>3.342.577</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.342.577</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.342.577</u>
Omsætningsaktiver	
Andre tilgodehavender	<u>500.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>500.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>500.000</u>
Aktiver i alt	<u>3.842.577</u>
Passiver	
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Overkurs ved emission	3.222.075
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	70.502
6 Overført resultat	<u>500.000</u>
Egenkapital i alt	<u>3.842.577</u>
Passiver i alt	<u>3.842.577</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, investering og anden virksomhed i forbindelse hermed efter ledelsens skøn.

30/9 2016

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015

3.272.075

Kostpris 30. september 2016

3.272.075

Årets resultat før afskrivninger på goodwill

1.170.502

Udbytte

-1.100.000

Opskrivninger 30. september 2016

70.502

Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016

3.342.577

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Bella Trading ApS	Randers	50 %

30/9 2016

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015

50.000

50.000

4. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. oktober 2015

3.222.075

3.222.075

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Resultatandel

70.502

70.502

Noter

	<u>30/9 2016</u>
6. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.	