

# Lilbæk Holding ApS

Slotsgade 10, 2. 4., 7500 Holstebro  
CVR-nr. 41 12 58 53

## Årsrapport for regnskabsåret 29.01.20 - 30.06.21

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 24.11.21

Bjarne Vium  
Dirigent

---

|                                                             |        |
|-------------------------------------------------------------|--------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3      |
| Ledelsespåtegning                                           | 4      |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5      |
| Resultatopgørelse                                           | 6      |
| Balance                                                     | 7      |
| Egenkapitalopgørelse                                        | 8      |
| Noter                                                       | 9 - 15 |

---

---

**Selskabet**

---

Lilbæk Holding ApS  
Slotsgade 10, 2. 4.  
7500 Holstebro

Hjemsted: Holstebro  
CVR-nr.: 41 12 58 53  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Bjarne Vium

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29.01.20 - 30.06.21 for Lilbæk Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29.01.20 - 30.06.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. oktober 2021

**Direktionen**

Bjarne Vium

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Lilbæk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lilbæk Holding ApS for regnskabsåret 29.01.20 - 30.06.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisors 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 18. oktober 2021

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne23293

|                                                         | 29.01.20  | 30.06.21         |
|---------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| Note                                                    |           | DKK              |
|                                                         |           |                  |
| <b>Bruttotab</b>                                        |           | <b>-25.617</b>   |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.051.193 |                  |
| Andre finansielle omkostninger                          | -776.877  |                  |
| <b>Resultat før skat</b>                                |           | <b>1.248.699</b> |
| Skat af årets resultat                                  | 172.239   |                  |
| <b>Årets resultat</b>                                   |           | <b>1.420.938</b> |
|                                                         |           |                  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                  |           |                  |
| Overført resultat                                       | 1.420.938 |                  |
| <b>I alt</b>                                            |           | <b>1.420.938</b> |

| <b>AKTIVER</b>  |                                              | 30.06.21          |
|-----------------|----------------------------------------------|-------------------|
|                 |                                              | DKK               |
| Note            |                                              |                   |
| 3               | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 45.536.938        |
|                 | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>45.536.938</b> |
|                 | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>45.536.938</b> |
|                 | Udskudt skatteaktiv                          | 172.239           |
|                 | <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>172.239</b>    |
|                 | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>379</b>        |
|                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>172.618</b>    |
|                 | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>45.709.556</b> |
| <br>            |                                              |                   |
| <b>PASSIVER</b> |                                              |                   |
|                 | Selskabskapital                              | 40.000            |
|                 | Overkurs ved emission                        | 0                 |
|                 | Overført resultat                            | 1.980.938         |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>2.020.938</b>  |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 6.000             |
|                 | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 26.326            |
|                 | Anden gæld                                   | 43.656.292        |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>43.688.618</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>43.688.618</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>45.709.556</b> |

**Egenkapitaloppgørelse**

| Beløb i DKK                                      | Selskabs-<br>kapital | Overkurs<br>ved<br>emission | Overført<br>resultat | Egenkapital<br>i alt |
|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapitaloppgørelse for 29.01.20 -<br>30.06.21 |                      |                             |                      |                      |
| Indskudskapital i forbindelse med<br>stiftelse   | 40.000               | 560.000                     | 0                    | 600.000              |
| Overførsler til/fra andre reserver               | 0                    | -560.000                    | 560.000              | 0                    |
| Forslag til resultatdisponering                  | 0                    | 0                           | 1.420.938            | 1.420.938            |
| Saldo pr. 30.06.21                               | 40.000               | 0                           | 1.980.938            | 2.020.938            |



### 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele, værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed.

29.01.20  
30.06.21  
DKK

### 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

|                                             |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | 2.051.193 |
| I alt                                       | 2.051.193 |

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Beløb i DKK                         | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|-------------------------------------|------------------------------------------|
| Tilgang i året                      | 65.285.745                               |
| Kostpris pr. 30.06.21               | 65.285.745                               |
| Årets resultat fra kapitalandele    | 2.051.193                                |
| Udbytte relateret til kapitalandele | -21.800.000                              |
| Opskrivninger pr. 30.06.21          | -19.748.807                              |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21  | 45.536.938                               |

#### 4. Anvendt regnskabspraksis

##### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

##### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

##### REGNSKABSMÆSSIG BEHANDLING VED STIFTELSEN

Selskabet er stiftet ved erhvervelse af en bestemmende kapitalpost i en anden virksomhed. Ved erhvervelsen anvendes sammenlægningsmetoden, hvorefter de regnskabsmæssige værdier af aktiver og forpligtelser er opgjort, som om selskabet har ejet kapitalposten fra dens oprindelige anskaffelsestidspunkt. Erhvervelsen anses for gennemført på stiftelsestidspunktet. Erhvervelsen er sket til regnskabsmæssige værdier efter tilpasning til det nystiftede selskabs regnskabspraksis. Forskelsbeløbet mellem det aftalte vederlag og den erhvervede kapitalposts regnskabsmæssige værdi på stiftelsestidspunktet er indregnet i egenkapitalen.

**4. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelenes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

#### *Andre driftsindtægter*

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### *Personaleomkostninger*

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

#### *Af- og nedskrivninger*

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

#### *Andre driftsomkostninger*

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### *Materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

- Bygninger (brugstid 40 år, restværdi DKK 0)
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (brugstid 10 år, restværdi DKK 0)

Grunde afskrives ikke.

##### *Nedskrivning af anlægsaktiver*

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### *Tilgodehavender*

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### *Andre værdipapirer og kapitalandele*

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### **Egenkapital**

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**4. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.