

LILLY HQ ApS

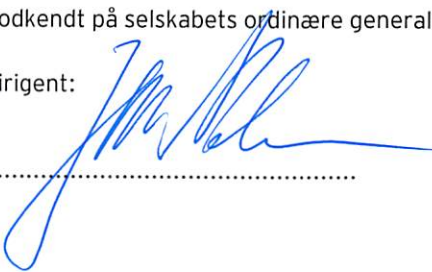
Bugattivej 2, 7100 Vejle

CVR-nr. 41 28 17 82

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2020

Dirigent:



.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for LILLY HQ ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Vejle, den 27. oktober 2020

Direktion:



Anne Kathrine Ulrich

Bestyrelse:



Bentina Brændgaard
Tolstrup
formand



Anne Kathrine Ulrich



Eva-Dorthe Smith

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LILLY HQ ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for LILLY HQ ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskab. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 27. oktober 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lene Thorgård Andersen
statsaut. revisor
mne42790

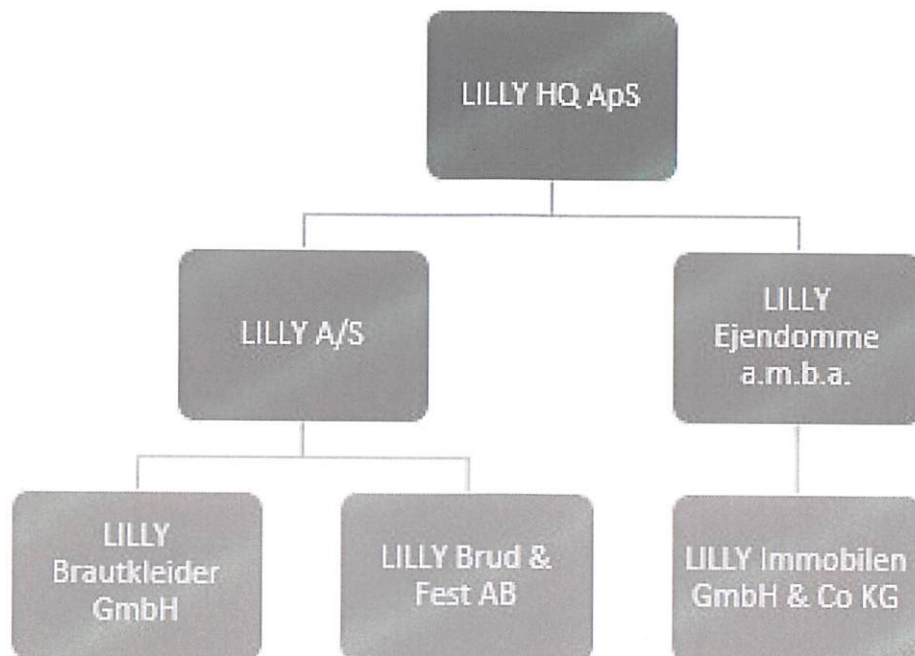
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	LILLY HQ ApS
Adresse, postnr., by	Bugattivej 2, 7100 Vejle
CVR-nr.	41 28 17 82
Stiftet	3. april 2020
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. juni 2019 - 31. maj 2020
Bestyrelse	Bentina Brændgaard Tolstrup, formand Anne-Kathrine Ulrich Eva-Dorthe Smith
Direktion	Anne-Kathrine Ulrich
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2019/20
Hovedtal	
Bruttofortjeneste/ bruttotab	34.658
Resultat af primær drift	-11.002
Resultat af finansielle poster	273
Årets resultat	-1.892
Anlægsaktiver	45.802
Omsætningsaktiver	99.398
Aktiver i alt (balancesum)	145.200
Aktiekapital	60
Egenkapital	66.099
Hensatte forpligtelser	26.457
Langfristede gældsforpligtelser	1.702
Kortfristede gældsforpligtelser	50.941
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-16.172
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	13.505
Investering i materielle anlægsaktiver	-3.293
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	0
Pengestrøm i alt	-2.667
Nøgletal	
Afkastningsgrad	-7,6 %
Likviditetsgrad	195,1 %
Soliditetsgrad	32,8 %
Egenkapitalforrentning	-8,9 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	97

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets aktivitet er at fungere som holding- og investeringsselskab. Koncernens aktivitet er salg af begivenhedstøj, primært brudekjoler samt ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i indeværende år sket en omstrukturering i LILLY koncernen, hvor der blandt andet er sket ophørsspaltning af det tidligere moderselskab. Det betyder, at det er det første år med den nye struktur, og da koncernen har valgt at anvende booked value metoden er der ikke præsenteret sammenligningstal.

Koncernens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 1.892 t.kr. og koncernen balance udviser en egenkapital på 66.099 t.kr. hvorfor minoritetsinteresser udgør 18.419 t.kr.

Resultatet har i år været præget af COVID-19 pandemien, som har resulteret i, at koncernens butikker helt eller delvis lukkede i LILLY's højsæson de sidste tre måneder af regnskabsåret.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende set i lyset af COVID-19, som ramte lige i koncernens højsæson for salg af brudekjoler og øvrig begivenhedstøj.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes et forbedret resultat for 2020/21, da ledelsen nøje følger udviklingen i koncernens aktivitetsniveau og der foretages løbende tilpasninger.

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern	Moder- virksomhed
		2019/20	2019/20
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	34.658.239	-170.131
3	Personaleomkostninger	-27.308.758	0
	Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver	-2.049.232	0
	Andre driftsomkostninger	-8.957.221	0
	Resultat før finansielle poster	-3.656.972	-170.131
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-4.324.470
4	Finansielle indtægter	1.069.082	498.370
5	Finansielle omkostninger	-796.511	-227.370
	Resultat før skat	-3.384.401	-4.223.601
6	Skat af årets resultat	1.492.315	-22.191
	Årets resultat	-1.892.086	-4.245.792
	Koncernens resultat fordeler sig således:		
	Anpartshavere i LILLY HQ ApS	-4.245.792	
	Minoritetsinteresser	2.353.706	
		-1.892.086	

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Balance

Note	kr.	Koncern 2019/20	Moder- virksomhed 2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	40.560.991	0
	Produktionsanlæg og maskiner	92.693	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	994.301	0
	Indretning af lejede lokaler	3.598.079	0
		<u>45.246.064</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	26.067.166
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	555.829	0
		<u>555.829</u>	<u>26.067.166</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.801.893</u>	<u>26.067.166</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	599.037	0
	Varer under fremstilling	65.588	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	23.020.907	0
	Forudbetalinger for varer	1.830.484	0
		<u>25.516.016</u>	<u>0</u>
11	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	411.221	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	35.840.592
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	49.642.527	0
9	Udskudte skatteaktiver	7.603.594	0
	Tilgodehavende selskabsskat	2.984.420	2.984.420
	Andre tilgodehavender	879.272	0
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	669.403	0
10	Periodeafgrænsningsposter	187.887	0
		<u>62.378.324</u>	<u>38.825.012</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.503.261</u>	<u>2.000.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>99.397.601</u>	<u>40.825.012</u>
	AKTIVER I ALT	<u>145.199.494</u>	<u>66.892.178</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Balance

Note	kr.	Koncern	Moder- virksomhed
		2019/20	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
12	Aktiekapital	60.000	60.000
	Overført resultat	47.620.043	47.620.043
	Anpartshavere i LILLY HQ ApS' andel af egenkapital	47.680.043	47.680.043
	Minoritetsinteresser	18.418.712	0
	Egenkapital i alt	66.098.755	47.680.043
	Hensatte forpligtelser		
	Pensioner og lignende forpligtelser	26.457.000	0
14	Hensatte forpligtelser i alt	26.457.000	0
	Gældsforpligtelser		
13	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	1.702.484	0
		1.702.484	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	2.046.723	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	476.598	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.571.820	30.000
	Gæld til associerede virksomheder	40.034.743	19.159.944
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	22.191
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	968.538	0
	Anden gæld	5.842.833	0
		50.941.255	19.212.135
	Gældsforpligtelser i alt	52.643.739	19.212.135
	PASSIVER I ALT	145.199.494	66.892.178

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 16 Sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter
- 18 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. juni 2019	0	0	0	18.418.712
	Overført via resultatdisponering	0	-4.245.792	-4.245.792	0
	Regulering af kapitalandele som følge af valutakursregulering	0	7.565	7.565	0
	Apportindskud i forbindelse med stiftelse	60.000	51.858.270	51.918.270	0
	Egenkapital 31. maj 2020	60.000	47.620.043	47.680.043	18.418.712

		Modervirksomhed		
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. juni 2019	0	0	0
18	Overført via resultatdisponering	0	-4.245.792	-4.245.792
	Regulering af kapitalandele som følge af valutakursregulering	0	7.563	7.563
	Apportindskud i forbindelse med stiftelse	60.000	51.858.272	51.918.272
	Egenkapital 31. maj 2020	60.000	47.620.043	47.680.043

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern
		2019/20
	Årets resultat	-1.892.086
19	Reguleringer	-4.781.321
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-6.673.407
20	Ændring i driftskapital	-4.802.864
	Pengestrømme fra primær drift	-11.476.271
	Betalt selskabsskat	-4.695.381
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-16.171.652
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.292.519
	Salg af materielle anlægsaktiver	16.797.212
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	13.504.693
	Årets pengestrøm	-2.666.959
	Likvider 1. juni	0
	Likvider - apportindskud ved stiftelse	12.123.882
	Valutakursregulering	-385
21	Likvider 31. maj	9.456.538

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LILLY HQ ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel. Der indregnes således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske dattervirksomheder

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer samt indtægter fra udlejning, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til pensionsforpligtelser m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealizationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomheds- overtagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

2 Særlige poster

kr.	Koncern	Moder- virksomhed
	2019/20	2019/20
Indtægter		
Lønkomensation, COVID-19	921.636	0
	<u>921.636</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	921.636	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>921.636</u>	<u>0</u>

3 Personaleomkostninger

Lønninger	24.595.372	0
Pensioner	1.137.227	0
Andre omkostninger til social sikring	1.576.159	0
	<u>27.308.758</u>	<u>0</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 97	 0

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 3.013.153 kr.

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	498.370
Renteindtægter fra associerede virksomheder	677.971	0
Rentegodtgørelse vedrørende acontoskat	38.802	0
Andre finansielle indtægter	352.309	0
	<u>1.069.082</u>	<u>498.370</u>

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til associerede virksomheder	502.994	227.364
Andre finansielle omkostninger	293.517	6
	<u>796.511</u>	<u>227.370</u>

6 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	42.830	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.535.145	0
Refusion i sambeskatning	0	22.191
	<u>-1.492.315</u>	<u>22.191</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juni 2019	52.719.510	1.703.286	7.975.658	16.585.141	78.983.595
Valutakursreguleringer	-6.450	0	29.118	-22.768	-100
Tilgange	2.819.096	0	69.550	403.873	3.292.519
Afgange	-8.659.989	0	0	-1.826.267	-10.486.256
Kostpris 31. maj 2020	46.872.167	1.703.286	8.074.326	15.139.979	71.789.758
Af- og nedskrivninger 1. juni 2019	9.227.357	1.573.151	6.526.796	12.555.311	29.882.615
Valutakursreguleringer	-3.060	0	27.741	-17.601	7.080
Afskrivninger	724.230	37.442	525.488	762.072	2.049.232
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-3.637.351	0	0	-1.757.882	-5.395.233
Af- og nedskrivninger 31. maj 2020	6.311.176	1.610.593	7.080.025	11.541.900	26.543.694
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	40.560.991	92.693	994.301	3.598.079	45.246.064

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern
	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. juni 2019	542.268
Tilgange	13.561
Kostpris 31. maj 2020	555.829
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	555.829
	Modervirksomhed
	Kapitalandele i dattervirksomheder
kr.	
Kostpris 1. juni 2019	30.384.073
Kostpris 31. maj 2020	30.384.073
Valutakursreguleringer	7.563
Årets resultat	-2.374.470
Årets værdireguleringer	-1.950.000
Værdireguleringer 31. maj 2020	-4.316.907
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	26.067.166

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
LILLY A/S	A/S	Vejle	100,00 %
LILLY Ejendomme a.m.b.a.	a.m.b.a.	Vejle	51,00 %

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

9 Udskudte skatteaktiver

Koncern

Udskudte skatteaktiver vedrører væsentlige tidsmæssige forskelle på anlægsaktiver, varebeholdninger, periodeafgrænsningsposter, hensættelser samt underskud til fremførsel.

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder husleje, forsikringer og øvrige periodiseringer.

11 Tilgodehavender

Koncern

Af de samlede tilgodehavender forfalder ingen tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender senere end 1 år fra balancedagen.

kr.	<u>Moder- virksomhed</u>
	<u>2019/20</u>
12 Aktiekapital	
Aktiekapitalen er fordelt således:	
A anparter, 60.000 stk. a nom. 1,00 kr.	<u>60.000</u>
	<u>60.000</u>

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 60.000 kr. det seneste år.

13 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/5 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>1.702.484</u>	<u>0</u>	<u>1.702.484</u>	<u>0</u>
	<u>1.702.484</u>	<u>0</u>	<u>1.702.484</u>	<u>0</u>

14 Hensatte forpligtelser

Koncern

Hensættelse til pensioner og lignende forpligtelser vedrører et pensionstilsagn. Det forventes, at 2,5 mio. kr. bliver anvendt indenfor 1 år efter regnskabsårets udløb.

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Koncernen har ved aflæggelse af årsregnskab en igangværende retsag i Sverige vedrørende krænkelse af varemærket LILLY. Sagen forventes afsluttet i januar 2021 til koncernens favør, men skulle koncernen tabe vil der blive pålagt sagsomkostninger imellem 150-200 t.kr.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

	Koncern	Moder- virksomhed
kr.	2019/20	2019/20
Leje- og leasingforpligtelser	22.453.850	0

Koncern

Koncernen har indgået huslejekontrakter med op til 60 måneders opsigelse.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling i sambeskatningskredsen.

16 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernens pengeinstitut har stillet betalingsgaranti overfor koncernens leverandør på 100 t.kr.

Koncernen hæfter solidarisk for alt mellemværende med pengeinstitutter.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. maj 2020.

17 Nærtstående parter

Koncern

LILLY HQ ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
BBT ApS	Vejle	Kapitalbesiddelse
ED 1 ApS	Vejle	Kapitalbesiddelse
AK 1 ApS	Vejle	Kapitalbesiddelse

Koncern- og årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 3, Personaleomkostninger.

kr.	Moder- virksomhed
	2019/20
18 Resultatdisponering	
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-4.245.792
	-4.245.792
	-4.245.792
	Koncern
	2019/20
19 Reguleringer	
Af- og nedskrivninger	2.049.232
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-11.888.188
Skat af årets resultat	-1.492.315
Øvrige reguleringer	6.549.950
	-4.781.321
	-4.781.321
20 Ændring i driftskapital	
Ændring i varebeholdninger	5.984.209
Ændring i tilgodehavender	2.757.533
Ændring i leverandørgæld m.v.	-25.537
Ændring i mellemværende med associerede virksomheder	-13.519.069
	-4.802.864
	-4.802.864
21 Likvider, ultimo	
Likvide beholdninger ifølge balancen	11.503.261
Kortfristet gæld til banker	-2.046.723
	9.456.538
	9.456.538