

LILLY Ejendomme a.m.b.a.

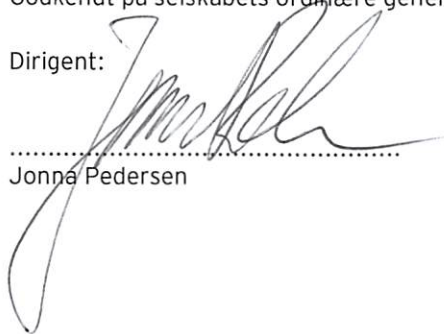
Bugattivej 2, 7100 Vejle

CVR-nr. 59 79 89 28

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2020

Dirigent:



.....
Jonna Pedersen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for LILLY Ejendomme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

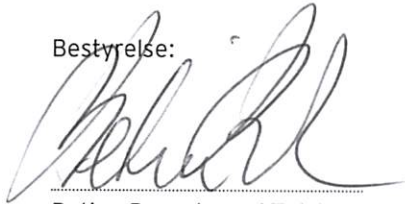
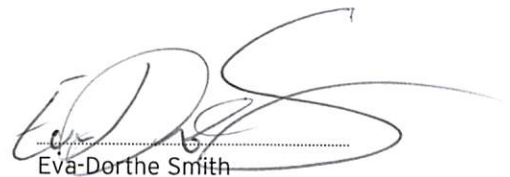
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. oktober 2020
Direktion:


Betina Brændgaard Tolstrup
Anne-Kathrine Ulrich

Bestyrelse:


Betina Brændgaard Tolstrup
Anne-Kathrine Ulrich
Eva-Dorthe Smith

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LILLY Ejendomme a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LILLY Ejendomme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet 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 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 årsregnskabet 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 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 årsregnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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 årsregnskabet 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
statsautoriseret revisor
mne42790

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	LILLY Ejendomme a.m.b.a.
Adresse, postnr., by	Bugattivej 2, 7100 Vejle
CVR-nr.	59 79 89 28
Bestyrelse	Betina Brændgaard Tolstrup Anne-Kathrine Ulrich Eva-Dorthe Smith
Direktion	Betina Brændgaard Tolstrup Anne-Kathrine Ulrich
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 6.538 t.kr. mod et overskud på 3.127 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2020 udviser en egenkapital på 39.322 t.kr.

Årets resultat er påvirket ekstraordinært af gevinst på 11,9 mio. kr. før skat fra afståelse af ejendom. Modsat er årets resultat påvirket negativt af revurdering af forpligtelse vedrørende livslang ydelse på 8,9 mio. kr.

Indtjening har ikke i indeværende år været væsentligt påvirket af COVID-19 pandemien.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets aktivitet er endvidere påvirket af den omstrukturering, som er foretaget i LILLY gruppen og som er foretaget med tilbagevirkende kraft til 1. juni 2019. Virksomheden har således overtaget ansættelse af ledelse, økonomifunktion og viceværtfunktion i LILLY gruppen, hvorfor virksomheden honoreres fra dets medlemmer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

For 2020/21 forventes et lavere resultat end i 2019/20 både som følge af de ekstraordinære poster i 2019/20 samt fordi anden bølge af COVID-19 forventes at få påvirkning på virksomhedens indtjening.

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	21.094.256	4.399.254
3	Personaleomkostninger	-4.462.420	-1.430.130
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-700.787	-756.849
	Andre driftsomkostninger	-8.888.838	0
	Resultat før finansielle poster	7.042.211	2.212.275
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	22.639	20.129
4	Finansielle indtægter	1.097.054	4.134.469
5	Finansielle omkostninger	-559.220	-2.253.678
	Resultat før skat	7.602.684	4.113.195
6	Skat af årets resultat	-1.064.612	-985.907
	Årets resultat	<u>6.538.072</u>	<u>3.127.288</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	125.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-29.197	20.129
	Overført resultat	6.567.269	-121.892.841
		<u>6.538.072</u>	<u>3.127.288</u>

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	40.560.991	41.746.144
		<u>40.560.991</u>	<u>41.746.144</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.972.579	4.009.560
		<u>3.972.579</u>	<u>4.009.560</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>44.533.570</u>	<u>45.755.704</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.444.218	69.053.711
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	49.642.527	0
	Udskudte skatteaktiver	5.904.345	3.969.494
	Andre tilgodehavender	6.833	3.429.675
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	669.403	223.353
		<u>61.667.326</u>	<u>76.676.233</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	85.644.442
		<u>0</u>	<u>85.644.442</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.362.976</u>	<u>10.624.465</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>69.030.302</u>	<u>172.945.140</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>113.563.872</u></u>	<u><u>218.700.844</u></u>

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	37.858	74.840
	Overført resultat	39.283.876	32.716.607
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	125.000.000
	Egenkapital i alt	39.321.734	157.791.447
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	26.457.000	21.560.000
	Hensatte forpligtelser i alt	26.457.000	21.560.000
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	1.061.668	1.337.900
		1.061.668	1.337.900
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	2.000.000	223.387
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.585	59.999
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.167.783	34.681.019
	Gæld til associerede virksomheder	20.874.799	0
	Skyldig samskatningsbidrag	2.999.463	599.545
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	968.538	1.339.538
	Anden gæld	2.634.302	1.108.009
		46.723.470	38.011.497
	Gældsforpligtelser i alt	47.785.138	39.349.397
	PASSIVER I ALT	113.563.872	218.700.844

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2018	41.303	154.609.448	0	154.650.751
Overført via resultatdisponering	20.129	-121.892.841	125.000.000	3.127.288
Valutakursregulering	13.408	0	0	13.408
Egenkapital 1. juni 2019	74.840	32.716.607	125.000.000	157.791.447
Overført via resultatdisponering	-29.197	6.567.269	0	6.538.072
Valutakursregulering	-7.785	0	0	-7.785
Udloddet udbytte	0	0	-125.000.000	-125.000.000
Egenkapital 31. maj 2020	37.858	39.283.876	0	39.321.734

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LILLY Ejendomme a.m.b.a. for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er sket tilpasninger af klassifikation af enkelte regnskabsposter i årsregnskabet. I den forbindelse er sammenligningstallene tilpasset den ændrede klassifikation.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret fra sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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 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.

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

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

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt management fee og administrationsfee.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger som er direkte forbundet med årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

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
-----------	-------

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til livslang ydelse. 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 nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

2 Særlige poster

kr.	2019/20	2018/19
Indtægter		
Gevinst fra salg af ejendom	11.941.238	0
	<u>11.941.238</u>	<u>0</u>
Omkostninger		
Regulering af forpligtelse vedrørende livslang ydelse	-8.888.838	0
	<u>-8.888.838</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	11.941.238	0
Andre driftsomkostninger	-8.888.838	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>3.052.400</u>	<u>0</u>

3 Personaleomkostninger

Lønninger	4.128.196	1.425.586
Pensioner	320.275	0
Andre omkostninger til social sikring	13.949	4.544
	<u>4.462.420</u>	<u>1.430.130</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>4</u>	 <u>1</u>

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	29.124	2.137.553
Renteindtægter fra associerede virksomheder	677.971	0
Andre finansielle indtægter	389.959	1.996.916
	<u>1.097.054</u>	<u>4.134.469</u>

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	210.942	1.298.743
Renteomkostninger til associerede virksomheder	275.630	0
Andre finansielle omkostninger	72.648	954.935
	<u>559.220</u>	<u>2.253.678</u>

6 Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-1.934.851	60.944
Refusion i sambeskatning	2.999.463	924.963
	<u>1.064.612</u>	<u>985.907</u>

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. juni 2019	49.397.269
Tilgang i årets løb	2.819.096
Afgang i årets løb	-5.344.198
Kostpris 31. maj 2020	46.872.167
Af- og nedskrivninger 1. juni 2019	7.651.125
Årets afskrivninger	700.787
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.040.736
Af- og nedskrivninger 31. maj 2020	6.311.176
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	40.560.991

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juni 2019	3.934.720
Kostpris 31. maj 2020	3.934.720
Værdireguleringer 1. juni 2019	74.840
Valutakursregulering	-7.784
Andel af årets resultat	-29.197
Værdireguleringer 31. maj 2020	37.859
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	3.972.579

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
LILLY Immobilien GmbH & Co. KG	GmbH	Flensborg	100,00 %

9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LILLY HQ ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter m.v.

11 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har til sikkerhed for LILLY A/S, LILLY Brud & Fest AB og LILLY Brautkleider GmbH stillet kaution for selskabernes mellemværende med pengeinstitut.

Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020

Noter

12 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
LILLY HQ ApS	Bugattvej 2, 7100 Vejle	Erhvervsstyrelsen