

Lilbæk Finans ApS

Slotsgade 10, 2. sal, dør 4

7500 Holstebro

CVR-nr. 85 43 74 10

Årsrapport 2015/16

(38. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/10 2016

Pia Lilbæk
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lilbæk Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. august 2016

Direktion

Anders Chr. Lilbæk

Bestyrelse

Pia Lilbæk
formand

Tina Lilbæk Krabbe

Anders Chr. Lilbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lilbæk Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lilbæk Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 25. august 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Lilbæk Finans ApS
Slotsgade 10, 2. sal, dør 4
7500 Holstebro

Telefon: 2441 2420
CVR-nr.: 85 43 74 10
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Holstebro

Bestyrelse

Pia Lilbæk, formand
Tina Lilbæk Krabbe
Anders Chr. Lilbæk

Direktion

Anders Chr. Lilbæk

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank
Den Røde Plads 2
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed med handel med værdipapirer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 4.221.978, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 72.146.947.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilbæk Finans ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	12 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		16.695	-110.553
Personaleomkostninger	1	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-46.360</u>	<u>-46.360</u>
Resultat før finansielle poster		-79.665	-206.913
Finansielle indtægter		5.487.872	2.112.423
Finansielle omkostninger		<u>-333</u>	<u>-6.073.910</u>
Resultat før skat		5.407.874	-4.168.400
Skat af årets resultat	2	<u>-1.185.896</u>	<u>933.531</u>
Årets resultat		<u>4.221.978</u>	<u>-3.234.869</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.774.738	1.774.038
Overført resultat		<u>2.447.240</u>	<u>-5.008.907</u>
		<u>4.221.978</u>	<u>-3.234.869</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		<u>1.410.694</u>	<u>1.457.054</u>
		<u>1.410.694</u>	<u>1.457.054</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.410.694</u>	<u>1.457.054</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		377.026	391.185
Udskudt skatteaktiv		0	815.410
Selskabsskat		<u>457.624</u>	<u>196.979</u>
		<u>834.650</u>	<u>1.403.574</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer	4	<u>69.403.989</u>	<u>66.834.202</u>
		<u>69.403.989</u>	<u>66.834.202</u>
Likvide beholdninger		<u>707.519</u>	<u>83.107</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>70.946.158</u>	<u>68.320.883</u>
AKTIVER I ALT		<u>72.356.852</u>	<u>69.777.937</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		70.072.209	67.624.969
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.774.738</u>	<u>1.774.038</u>
Egenkapital i alt		<u>72.146.947</u>	<u>69.699.007</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>134.719</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>134.719</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		674	5.060
Anden gæld		<u>74.512</u>	<u>73.870</u>
		<u>75.186</u>	<u>78.930</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>75.186</u>	<u>78.930</u>
PASSIVER I ALT		<u>72.356.852</u>	<u>69.777.937</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	235.752	0
Årets udskudte skat	950.129	-935.416
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>15</u>	<u>1.885</u>
	<u>1.185.896</u>	<u>-933.531</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygning- er
Kostpris 1. juli 2015		<u>2.106.137</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>2.106.137</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		649.083
Årets afskrivninger		<u>46.360</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>695.443</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>1.410.694</u>

Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør kr. 2.100.000.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Værdipapirer		
Aktier	2.911.283	1.691.029
Obligationer	<u>66.492.706</u>	<u>65.143.173</u>
	<u>69.403.989</u>	<u>66.834.202</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	300.000	67.624.969	1.774.038	69.699.007
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.774.038	-1.774.038
Årets resultat	0	4.221.978	0	4.221.978
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>-1.774.738</u>	<u>1.774.738</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>300.000</u>	<u>70.072.209</u>	<u>1.774.738</u>	<u>72.146.947</u>

Selskabskapitalen består af 300 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.