

Liselund Slot Holding A/S

Dybsbrostræde 1
4780 Stege

CVR.nr. 14 34 76 74

Årsrapport for året 2013

24. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27/5 2014.



Dirigent

6446 / jnl

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14-15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Liselund Slot Holding A/S Dybsbrostræde 1 4780 Stege CVR-nr.: 14 34 76 74 Stiftet: 6. marts 1990 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2013
Bestyrelse	Steffen Steffensen Krista Heinisch Steffensen Johannes Heinisch Steffensen Nikolaj Heinisch Steffensen
Direktion	Steffen Steffensen
Pengeinstitut	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
Revision	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 18 54 54 70 P-nr 10 02 90 78 58
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er via datterselskaber at drive produktions- og handelsvirksomhed og enhver i forbindelse dermed stående virksomhed.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013 for Liselund Slot Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 27. maj 2014

I direktionen



Steffen Steffensen

I bestyrelsen



Steffen Steffensen



Johannes Heimsch Steffensen



Krista Heimsch Steffensen



Nikolaj Heimsch Steffensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Liselund Slot Holding A/S.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Liselund Slot Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:

Selskabet har ikke indeholdt A-skat og AM-bidrag på en enkeltstående lønudbetaling i året, og de har dermed ikke overholdt kravene i kildeskatteloven. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Vordingborg, den 27. maj 2014

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Liselund Slot Holding A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne.

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.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 0-20%

Indretning af lejede lokaler: 5-10 år, scrapværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.300 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af de dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelse indregnes andel af associerede virksomheders resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med øvrige egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 24,5%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 for betalte acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
BRUTTOFORTJENESTE	818.658	747.706
1 Personaleomkostninger	-991.540	-2.919.610
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-376.833	-556.164
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-549.715	-2.728.068
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	14.062.197	-1.596.125
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	552.844	664.426
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.447.543	1.299.161
Andre finansielle indtægter	1.912.790	1.869.411
Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.208.893	-52.128
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-34.648	0
Andre finansielle omkostninger	-550.258	-513.924
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	13.631.860	-1.057.247
Skat af årets resultat	221.525	235.425
ÅRETS RESULTAT	13.853.385	-821.822
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	98.400	96.600
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.615.041	-931.699
Overført til næste år	-860.056	13.277
	13.853.385	-821.822

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	3.972.318	3.956.374
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	717.883	1.099.178
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.690.201</u>	<u>5.055.552</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
2 Kapitalandele i dattervirksomheder	24.518.654	11.301.457
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	12.532.052	11.979.208
Andre værdipapirer og kapitalandele (anl)	791.107	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.841.813</u>	<u>23.280.665</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>42.532.014</u>	<u>28.336.217</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.750	98.419
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.277.887	23.452.507
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	939.867	930.562
Andre tilgodehavender	2.856.098	2.950.183
Tilgodehavende selskabsskat	44.612	24.662
Periodeafgrænsningsposter	0	18.626
Tilgodehavender i alt	<u>27.212.214</u>	<u>27.474.959</u>
Værdipapirer og kapitalandele:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.289.777	16.713.477
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>9.289.777</u>	<u>16.713.477</u>
Likvide beholdninger	<u>2.161.470</u>	<u>1.803.173</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>38.663.461</u>	<u>45.991.609</u>
AKTIVER I ALT	<u>81.195.475</u>	<u>74.327.826</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
4 Selskabskapital	1.775.000	1.775.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis		
5 metode	28.120.347	13.505.306
6 Overført overskud eller underskud	45.817.889	46.677.945
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
EGENKAPITAL I ALT	<u>75.811.636</u>	<u>62.054.851</u>
 Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt (lang)	1.337.888	8.750.138
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.337.888</u>	<u>8.750.138</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	346.513	352.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.160	138.742
Gæld til tilknyttede virksomheder	759.555	117.636
Anden gæld	2.728.723	2.914.436
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.045.951</u>	<u>3.522.837</u>
 7 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 <u>5.383.839</u>	 <u>12.272.975</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>81.195.475</u>	 <u>74.327.826</u>
 8 Ejerforhold		
9 Sikkerheder og pantsætninger		
10 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	906.338	2.852.503
Pensioner	72.652	25.930
Andre omkostninger til social sikring	12.550	41.177
	991.540	2.919.610
2 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Jupiter KAP 5 ApS, Guldborgsund, ejerandel 100%		
Liselund Fontænen ApS, Vordingborg, ejerandel 52%		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Apollo Finans A/S, Vordingborg, ejerandel 32,29%		
4 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	1.775.000	1.775.000
	1.775.000	1.775.000
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
Selskabets kapital er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.		
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Opskrivning primo	13.505.306	14.437.005
Ændring i året	14.615.041	-931.699
	28.120.347	13.505.306
6 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	46.677.945	46.664.668
Overført årets resultat	-860.056	13.277
	45.817.889	46.677.945
7 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	0	0
8 Ejerforhold		
Hans Steffen Steffensen	Dybsbrostræde 1, 4780 Stege	

Noter

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
9 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for Jyske Banks mellemværende med Pentaco Partners A/S er pantsat: Konto i Møns Bank, værdi kr. 1.713.424		
Til sikkerhed for Sydbanks mellemværende med FairWind A/S er pantsat: Værdipapirdepot i Møns Bank, værdi kr. 1.023.681		
Til sikkerhed for Møns Banks engagement med Liselund Slot Holding A/S er ingen pantsætninger.		
10 Eventualposter mv.		
Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		