

ÅRSRAPPORT FOR 2011/12

Holdingselskabet Lila ApS

Gyvelvej 57

7700 Thisted

CVR-nr. 33586795

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. december 2012

Jan Gisselbæk Fuglsang
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Holdingselskabet Lila ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holdingselskabet Lila ApS Gyvelvej 57 7700 Thisted
Telefon	20 35 20 50
CVR-nr.	33586795
Regnskabsår	30. marts 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Jan Gisselbæk Fuglsang
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt foretage investeringer i øvrigt.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 30. marts 2011 - 30. juni 2012 udviser et underskud på kr. 40.430, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2012 udviser en balancesum på kr. 93.750, og en egenkapital på kr. 39.570.

Selskabets underskud skyldes køb af kapitalandel, som først forventes at stige i værdi i løbet af nogle år.

Da selskabets gældsforpligtelse stort set i sin helhed kan henføres til ejerkredsen, forventes virksomheden at kunne fortsætte driften på trods af underskud.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Holdingselskabet Lila ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 30. marts 2011 - 30. juni 2012 for Holdingselskabet Lila ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 30. marts 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 29. november 2012

Direktion

Jan Gisselbæk Fuglsang

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Lila ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet Lila ApS for regnskabsåret 30. marts 2011 - 30. juni 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. marts 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 17.500 kr. af selskabskapitalen. Ledelsen foreslår at retablere kapitalen via egen indtjening, jf. note 4. Vi er enige med ledelsen i denne vurdering.

Holdingselskabet Lila ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Thisted, den 29. november 2012

REVIKON Revisionskontoret

Registreret revisionsinteressentskab

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holdingselskabet Lila ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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. 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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Holdingselskabet Lila ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-31.250
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.750</u>
Driftsresultat		<u>-38.000</u>
Finansielle omkostninger		<u>-2.430</u>
Resultat før skat		<u>-40.430</u>
Årets resultat		<u>-40.430</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-40.430</u>
		<u>-40.430</u>

Holdingselskabet Lila ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>93.750</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>93.750</u>
Anlægsaktiver		<u>93.750</u>
Aktiver		<u>93.750</u>
Passiver		
Virksomhedskapital	2	80.000
Overført resultat	3	<u>-40.430</u>
Egenkapital		<u>39.570</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>50.430</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>54.180</u>
Gældsforpligtelser		<u>54.180</u>
Passiver		<u>93.750</u>
Usikkerhed om going concern	4	
Eventualaktiver	5	

Noter

2011/12

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
B. B. Biler A/S	Thisted	25,00	-3.943.356	820.781
			<u>-3.943.356</u>	<u>820.781</u>

2. Virksomhedskapital

Årets tilgang	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Årets afgang	-40.430
Saldo ultimo	<u>-40.430</u>

4. Usikkerhed om going concern

Selskabets underskud i første regnskabsår har medført at selskabets egenkapital er mindre end 62.500 kr. Selskabet er således omfattet af Selskabslovens kapitaltabsregler.

Selskabets underskud skyldes køb af kapitalandel, som først forventes at stige i værdi i løbet af nogle år.

Selskabets ledelse har på trods af forventning om underskud besluttet at selskabets egenkapital på længere sigt skal reetableres via egen indtjening.

Da selskabets gældsforpligtelse stort set i sin helhed kan henføres til ejerkredsen, forventes virksomheden at kunne fortsætte driften på trods af forventede underskud.

5. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 2.295 kr. grundet skattemæssigt underskud. Skattebeløbet er ikke indtægtsført i resultatopgørelsen og aktiveret i balancen, da det er usikkert hvornår selskabet vil kunne udnytte det skattemæssige underskud.