

**J. Lildal A/S**  
**CVR-nr. 35 31 89 17**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2012.

**Dirigent**

---

Navn: Ivar Lildal

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.04.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

J. Lildal A/S  
Fyrrevænget 6  
8920 Randers NV

CVR-nr.: 35 31 89 17  
Hjemsted: Randers  
Regnskabsår: 01.05.2011 - 30.04.2012

### **Bestyrelse**

Steen Danvig Lildal  
Kerstin Lildal  
Ivar Lildal

### **Direktion**

Ivar Lildal

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Arosgaarden, Åboulevarden 31  
8100 Aarhus C

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 for J. Lildal A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 30. juni 2012

### **Direktion**

Ivar Lildal

### **Bestyrelse**

Steen Danvig Lildal

Kerstin Lildal

Ivar Lildal

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i J. Lildal A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. Lildal A/S for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 30. juni 2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Nygaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

J. Lildal A/S varetager de opgaver, der sædvanligvis varetages af holdingselskaber, herunder formueforvaltning såsom finansielle udlån og investeringer samt projektering, fremstilling og salg af maskiner og anlæg til fremstilling af human protein på basis af animalske biprodukter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 79 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og lign. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Værdipapirer og kapitalandele

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(53.609)</b>	<b>(94)</b>
Af- og nedskrivninger	1	(47.408)	(47)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(101.017)</b>	<b>(141)</b>
Andre finansielle indtægter		408.078	481
Andre finansielle omkostninger		(228.040)	(89)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>79.021</u></b>	<b><u>251</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		400.000	400
Overført resultat		(320.979)	(149)
		<b><u>79.021</u></b>	<b><u>251</u></b>

**Balance pr. 30.04.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.059	140
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>93.059</u>	<u>140</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>93.059</u>	<u>140</u>
Andre tilgodehavender		89.813	67
Periodeafgrænsningsposter		1.168	4
<b>Tilgodehavender</b>		<u>90.981</u>	<u>71</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.327.138	4.466
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>4.327.138</u>	<u>4.466</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>998.463</u>	<u>1.162</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>5.416.582</u>	<u>5.699</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>5.509.641</u></u>	<u><u>5.839</u></u>

**Balance pr. 30.04.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	1.000.000	1.000
Overført overskud eller underskud		4.086.850	4.408
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400
<b>Egenkapital</b>		<b><u>5.486.850</u></b>	<b><u>5.808</u></b>
Anden gæld		22.791	31
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>22.791</u></b>	<b><u>31</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>22.791</u></b>	<b><u>31</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>5.509.641</u></u></b>	<b><u><u>5.839</u></u></b>
Ejerforhold	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.000.000	4.407.829	400.000	5.807.829
Udbetalt udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(320.979)	400.000	79.021
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>4.086.850</b>	<b>400.000</b>	<b>5.486.850</b>

## Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.	
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	47.408	47	
	<u>47.408</u>	<u>47</u>	
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		494.266	
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>494.266</u>	
Af- og nedskrivninger primo		(353.799)	
Årets afskrivninger		(47.408)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(401.207)</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>93.059</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	1.000	1.000,00	1.000.000
	<u>1.000</u>		<u>1.000.000</u>

## 4. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ivar Lildal, Fyrrevænget 6, 8920 Randers NV