

Peter Lillelund Sørensen ApS

Klarup Skolevej 18, 9270 Klarup
CVR-nr. 14 65 58 40

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.02.19

Peter Lillelund
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 22

Selskabet

Peter Lillelund Sørensen ApS
Klarup Skolevej 18
9270 Klarup
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 14 65 58 40
Stiftet: 13. september 1984
Regnskabsår: 01.10 - 30.09
34. regnskabsår

Direktion

Peter Lillelund

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Modervirksomhed

Tilber Holding ApS, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 for Peter Lillelund Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.18 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Klarup, den 22. oktober 2018

Direktionen

Peter Lillelund

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Peter Lillelund Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peter Lillelund Sørensen ApS for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 22. oktober 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne41306

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	120	85	97	92	66
Resultat før af- og nedskrivninger	-132	-165	-150	-162	-186
Resultat af primær drift	-377	-410	-410	-372	-362
Finansielle poster i alt	205	640	506	639	1.194
Årets resultat	-134	180	50	251	692
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	11.929	13.670	14.068	14.637	14.907
Egenkapital	11.177	11.311	11.132	11.082	10.830
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-1.504	-139	-275	-57	994
Investeringer	0	0	-403	-480	0
Finansiering	0	0	0	0	0
Årets pengestrømme	-1.504	-139	-678	-537	994

Nøgletal

2017/18 2016/17 2015/16 2014/15 2013/14

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	-1%	2%	0%	2%	7%
----------------------------	-----	----	----	----	----

Soliditet

Egenkapitalandel	94%	83%	79%	76%	73%
------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	2	2	2	2	2
---------------------------	---	---	---	---	---

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-------------------	---

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.17 - 30.09.18 udviser et resultat på DKK -133.959 mod DKK 179.527 for tiden 01.10.16 - 30.09.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 11.177.381.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
	119.757	84.603
1 Personaleomkostninger	-251.329	-249.295
	-131.572	-164.692
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-244.964	-244.964
	-376.536	-409.656
2 Finansielle indtægter	875.332	711.239
3 Finansielle omkostninger	-670.538	-70.990
	-171.742	230.593
4 Skat af årets resultat	37.783	-51.066
	-133.959	179.527
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-133.959	179.527
I alt	-133.959	179.527

AKTIVER		30.09.18	30.09.17
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.320.386	2.384.760
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	396.308	576.898
5	Materielle anlægsaktiver i alt	2.716.694	2.961.658
	Anlægsaktiver i alt	2.716.694	2.961.658
	Andre tilgodehavender	21.146	18.055
	Periodeafgrænsningsposter	4.438	4.210
	Tilgodehavender i alt	25.584	22.265
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.150.595	10.293.887
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	9.150.595	10.293.887
	Likvide beholdninger	36.067	391.963
	Omsætningsaktiver i alt	9.212.246	10.708.115
	Aktiver i alt	11.928.940	13.669.773

PASSIVER		30.09.18	30.09.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	1.350.000	1.350.000
	Overført resultat	9.627.381	9.761.340
	Egenkapital i alt	11.177.381	11.311.340
	Hensættelser til udskudt skat	460.638	491.522
	Hensatte forpligtelser i alt	460.638	491.522
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	4.871	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	222.092	1.810.520
	Anden gæld	63.958	56.391
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	290.921	1.866.911
	Gældsforpligtelser i alt	290.921	1.866.911
	Passiver i alt	11.928.940	13.669.773

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.10.17 - 30.09.18			
Saldo pr. 01.10.17	200.000	1.350.000	9.761.340
Forslag til resultatdisponering	0	0	-133.959
Saldo pr. 30.09.18	200.000	1.350.000	9.627.381

Pengestrømsopgørelse

Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Årets resultat	-133.959	179.527
8 Reguleringer	2.387	-344.219
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	-3.319	14.136
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-1.573.962	-562.561
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.708.853	-713.117
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	875.332	711.239
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-670.538	-70.990
Betalt selskabsskat	0	-65.830
Pengestrømme fra driften	-1.504.059	-138.698
Årets samlede pengestrømme	-1.504.059	-138.698
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	391.963	626.584
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	10.293.887	10.197.964
Likvide beholdninger ved årets slutning	9.181.791	10.685.850
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	36.067	391.963
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	9.150.595	10.293.887
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-4.871	0
I alt	9.181.791	10.685.850

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	242.841	242.478
Andre omkostninger til social sikring	8.488	6.817
I alt	251.329	249.295

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2
--	---	---

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	1.031	968
Øvrige finansielle indtægter	874.301	710.271
I alt	875.332	711.239

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	35.050	70.990
Øvrige finansielle omkostninger	635.488	0
I alt	670.538	70.990

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-6.899	65.830
Årets regulering af udskudt skat	-30.884	-14.764
I alt	-37.783	51.066

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.17	1.687.476	902.950
Kostpris pr. 30.09.18	1.687.476	902.950
Opskrivninger pr. 01.10.17	1.800.000	0
Opskrivninger pr. 30.09.18	1.800.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.17	-1.102.716	-326.052
Afskrivninger i året	-64.374	-180.590
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.18	-1.167.090	-506.642
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.18	2.320.386	396.308
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.09.18	520.386	0

6. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Tilber Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
8. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	244.964	244.964
Finansielle indtægter	-875.332	-711.239
Finansielle omkostninger	670.538	70.990
Skat af årets resultat	-37.783	51.066
I alt	2.387	-344.219

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	20	2.200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

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

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anparts kapital og omkostnin-

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.