

Peter Lillelund ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.02.22

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 - 23

Selskabet

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

Direktion

Peter Lillelund

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 for Peter Lillelund 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. 30.09.21 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 2. november 2021

Direktionen

Peter Lillelund

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Peter Lillelund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peter Lillelund ApS for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 2. november 2021

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	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	235	106	116	120	85
Resultat før af- og nedskrivninger	-49	-142	-136	-132	-165
Resultat af primær drift	-49	-379	-381	-377	-410
Finansielle poster i alt	1.348	329	359	205	640
Resultat før skat	1.300	-50	-23	-172	231
Årets resultat	1.014	-39	-18	-134	180
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	11.937	11.641	11.779	11.929	13.670
Egenkapital	11.291	11.121	11.160	11.177	11.311
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	422	-135	89	-1.504	-136
Investeringer	150	0	0	0	0
Finansiering	0	0	0	0	0
Årets pengestrømme	572	-135	89	-1.504	-136

Nøgletal

2020/21 2019/20 2018/19 2017/18 2016/17

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	9%	0%	0%	-1%	2%
----------------------------	----	----	----	-----	----

Soliditet

Soliditetsgrad	95%	96%	95%	94%	83%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

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

Definitioner af nøgletal

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

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

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i eje fast ejendom og investering i værdipapirer, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.20 - 30.09.21 udviser et resultat på DKK 1.013.714 mod DKK -38.791 for tiden 01.10.19 - 30.09.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 11.290.793.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2020/21 DKK	2019/20 DKK
	Bruttofortjeneste	234.806	106.414
2	Personaleomkostninger	-283.612	-248.616
	Resultat før af- og nedskrivninger	-48.806	-142.202
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-236.602
	Resultat af primær drift	-48.806	-378.804
3	Finansielle indtægter	1.349.809	471.713
4	Finansielle omkostninger	-1.389	-142.640
	Resultat før skat	1.299.614	-49.731
5	Skat af årets resultat	-285.900	10.940
	Årets resultat	1.013.714	-38.791

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	Overført resultat	813.714	-38.791
	I alt	1.013.714	-38.791

AKTIVER		30.09.21	30.09.20
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.200.000	2.200.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	35.128
6	Materielle anlægsaktiver i alt	2.200.000	2.235.128
	Anlægsaktiver i alt	2.200.000	2.235.128
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	241.046
	Andre tilgodehavender	29.708	26.583
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.624
	Tilgodehavender i alt	29.708	270.253
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.862.635	9.077.250
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	8.862.635	9.077.250
	Likvide beholdninger	845.155	58.664
	Omsætningsaktiver i alt	9.737.498	9.406.167
	Aktiver i alt	11.937.498	11.641.295

PASSIVER		30.09.21	30.09.20
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.350.000	1.350.000
Overført resultat		9.540.793	9.570.815
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital i alt		11.290.793	11.120.815
Hensættelser til udskudt skat		428.949	399.547
Hensatte forpligtelser i alt		428.949	399.547
Selskabsskat		164.315	0
Anden gæld		53.441	120.933
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		217.756	120.933
Gældsforpligtelser i alt		217.756	120.933
Passiver i alt		11.937.498	11.641.295

7 Oplysninger om dagsværdi

8 Eventualforpligtelser

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivning er	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21					
Saldo pr. 01.10.20	200.000	1.350.000	9.570.815	0	11.120.815
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	0	-843.736	0	-843.736
Korrigeret saldo pr. 01.10.20	200.000	1.350.000	8.727.079	0	10.277.079
Forslag til resultatdisponering	0	0	813.714	200.000	1.013.714
Saldo pr. 30.09.21	200.000	1.350.000	9.540.793	200.000	11.290.793

Pengestrømsopgørelse

Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat	1.013.714	-38.791
10 Reguleringer	-2.021.128	-103.411
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	240.545	-242.358
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-67.492	-55.097
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-834.361	-439.657
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	1.349.809	471.713
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.389	-142.640
Betalt selskabsskat	-92.183	-24.605
Pengestrømme fra driften	421.876	-135.189
Salg af materielle anlægsaktiver	150.000	0
Pengestrømme fra investeringer	150.000	0
Årets samlede pengestrømme	571.876	-135.189
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	58.664	23.959
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	9.077.250	9.255.866
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	0	-8.722
Likvide beholdninger ved årets slutning	9.707.790	9.135.914
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	845.155	58.664
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	8.862.635	9.077.250
I alt	9.707.790	9.135.914

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	114.872	0

2. Personaleomkostninger

Lønninger	274.485	241.108
Andre omkostninger til social sikring	9.127	7.508
I alt	283.612	248.616
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.013
Renteindtægter i øvrigt	26	0
Øvrige finansielle indtægter	1.349.783	467.700
Øvrige finansielle indtægter	1.349.809	467.700
I alt	1.349.809	471.713

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	1.389	385
Øvrige finansielle omkostninger	0	142.255
I alt	1.389	142.640

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	256.498	24.605
Årets regulering af udskudt skat	29.402	-35.545
I alt	285.900	-10.940

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.20	1.687.476	902.950
Afgang i året	0	-902.950
Kostpris pr. 30.09.21	1.687.476	0
Opskrivninger pr. 01.10.20	1.800.000	0
Opskrivninger pr. 30.09.21	1.800.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.20	-1.287.476	-867.822
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	867.822
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.21	-1.287.476	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	2.200.000	0
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.09.21	400.000	0

7. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 30.09.21	8.862.635	8.862.635
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.073.858	1.073.858

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30.09.21.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
10. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-114.872	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	236.602
Finansielle indtægter	-1.349.809	-471.713
Finansielle omkostninger	1.389	142.640
Skat af årets resultat	285.900	-10.940
Øvrige reguleringer	-843.736	0
I alt	-2.021.128	-103.411

11. 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 lejeindtægter og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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, procent
Bygninger	20	0
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.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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.

11. 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.

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 anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og af-

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

drag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.