

Lillelund Holding, Vojens ApS

Hovedgaden Øst 21
6500 Vojens

Årsrapport for perioden 01.10.2023 - 30.09.2024

20. regnskabsår

CVR. nr. 27 72 00 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 5. november 2024

Jan Hoyer Lillelund
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 01.10.2023 - 30.09.2024	8
Balance pr. 30.09.2024	9
Egenkapitalopgørelse pr. 30.09.2024	11
Noter til årsregnskabet	12
Anvendt regnskabspraksis	16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lillelund Holding, Vojens ApS Hovedgaden Øst 21 6500 Vojens CVR-nr.: 27 72 00 21 Stiftet: 30. april 2004 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 01.10 - 30.09
Direktion	Jan Hoyer Lillelund
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Sydjysk Sparekasse Moltrupvej 49 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023/2024 for selskabet Lillelund Holding, Vojens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/2024.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 1. november 2024

I direktionen

Jan Hoyer Lillelund

40/1/PL/SJ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Lillelund Holding, Vojens ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lillelund Holding, Vojens ApS for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrigt etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 1. november 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handels-, investerings- og administrationsvirksomhed med anparter, aktier, penge, værdipapirer, fast ejendom samt anden hermed beslægtet virksomhed, herunder køb af sommerhusgrunde og opførelse af sommerhuse med videresalg for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 985.532, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.384.472 og en egenkapital på kr. 4.335.465.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024/2025

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2023 - 30.09.2024

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Bruttotab	-20.363	-28.324
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	35.934	129.847
5 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	637.639	408.250
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.430	572
Andre finansielle indtægter	334.328	22.376
Øvrige finansielle omkostninger	-5.558	-446
Ordinært resultat før skat	984.410	532.275
2 Skat af årets resultat	1.122	0
ÅRETS RESULTAT	985.532	532.275
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	415.000
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	-845.940	118.403
Overført resultat	1.831.472	-1.128
DISPONERET I ALT	985.532	532.275

BALANCE PR. 30.09.2024

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	165.638	229.704
5 Kapitalinteresser	1.242.011	1.444.107
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.407.649	1.673.811
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.407.649	1.673.811
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	124.622	115.019
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.339.887	496.097
Tilgodehavender i alt	1.464.509	611.116
Likvide beholdninger	1.512.314	1.601.815
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.976.823	2.212.931
AKTIVER I ALT	4.384.472	3.886.742

BALANCE PR. 30.09.2024

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	409.319	1.255.260
Overført resultat	3.801.146	1.969.674
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	415.000
EGENKAPITAL I ALT	4.335.465	3.764.934
Selskabsskat	1.172	37.258
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.172	37.258
Selskabsskat	37.675	60.104
Anden gæld	10.160	24.446
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	47.835	84.550
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	49.007	121.808
PASSIVER I ALT	4.384.472	3.886.742

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.09.2024

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	125.000
Saldo ultimo	125.000
Reserve for nettoopskr. efter indre værdis metode	
Saldo primo	1.255.260
Årets resultat	-845.941
Saldo ultimo	409.319
Foreslået udbytte	
Saldo primo	415.000
Betalt udbytte	-415.000
Saldo ultimo	0
Overført resultat	
Saldo primo	1.969.674
Årets resultat	1.831.472
Saldo ultimo	3.801.146
Egenkapital ultimo	4.335.465

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1,0	1,0
Der er ikke udbetalt løn til selskabets ledelse.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Skat tidligere år	-1.122	0
Årets ændring i udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	-1.122	0
3 Koncern Goodwill		
Tilgang 2023/2024	332.096	0
Kostpris pr. 30.09.2024	332.096	0
Afskrivninger i 2023/2024	33.210	0
Samlede afskrivninger pr. 30.09.2024	33.210	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2024	298.886	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 01.10.2023	40.000	40.000
Kostpris pr. 30.09.2024	40.000	40.000
Værdireguleringer pr. 01.10.2023	189.704	259.857
Årets resultatandele efter skat	35.934	129.847
Udbytte til moderselskab	-100.000	-200.000
Værdireguleringer pr. 30.09.2024	125.638	189.704
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2024	165.638	229.704
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:	<u>Selskabs-</u>	<u>Ejerandel</u>
	<u>kapital</u>	
Lillelund Malerforretning ApS, Haderslev	500.000	100%
Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab	35.933	165.638

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
5 Kapitalinteresser		
Kostpris pr. 01.10.2023	518.857	518.857
Tilgang 2023/2024	525.949	0
Afgang 2023/2024	-86.476	0
Kostpris pr. 30.09.2024	958.330	518.857
Værdireguleringer pr. 01.10.2023	925.250	877.000
Årets resultatandele efter skat	670.849	408.250
Afskrivning på goodwill	-33.210	0
Udbytte til moderselskab	-1.350.000	-360.000
Værdireguleringer, afhændede kapitalandele	70.792	0
Værdireguleringer pr. 30.09.2024	283.681	925.250
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2024	1.242.011	1.444.107
	Selskabs-	Ejerandel
Kapitalandele i kapitalinteresser specificeres således:	kapital	
Styding VVS ApS, Haderslev	500.000	50%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	1.341.698	1.550.823
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	1.172	37.258
Heraf kortfristet del	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.172	37.258
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Udskudt skatteaktiv kr. 126.555 er ikke medregnet i balancen.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Tilknyttede virksomhed har på balancedagen et indestående på t.kr. 350 som er omfattet af selvskyldnerkautionen.		
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associeret virksomheds gæld til kreditinstitutter. Associeret virksomhed har pr. balancedagen en gæld på t.kr. 2.088 som er omfattet af selvskyldnerkautionen.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under

Goodwill indregnet under kapitalandele afskrives lineært på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Brugstiden for goodwill er fastsat til 10 år for kapitalinteresser. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.