



## Lillelund Holding ApS

Langelinie Alle 7 3. 4.  
2100 København Ø  
30 60 92 98

Årsrapport for 1. januar 2017 - 31. december 2017  
11. Regnskabsår

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 12/6 2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jens Lillelund', written over the printed name.

dirigent  
Jens Lillelund



## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabets navn:** Lillelund Holding ApS  
Langelinie Alle 7, 3. 4  
2100 København Ø

**CVR-nr.:** 30 60 92 98

**Hjemsted:** København

**Stiftet:** 7. januar 2007

**Direktion** Jens Lillelund

**Revisor** FC Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Bekkasinvej 10  
2900 Hellerup

**Anpartskapital** kr. 125.000



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Lillelund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juni 2018

I direktionen:

  
Jens Lillelund



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i Lillelund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lillelund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter, specifikationer. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

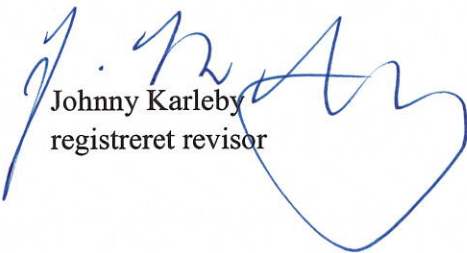
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 7. juni 2018

**FC Godkendt revisionsanpartsselskab**

**CVR-NR. 32 31 07 10 / MNE-NR. 15578**

  
Johnny Karleby  
registreret revisor



## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent- og investeringsvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -98.236.

Egenkapitalen udgør kr. 266.953.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Lillelund Holding ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

### **Vareforbrug**

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse m.v.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af kontant salg fratrukket direkte omkostninger.



## REGNSKABSPRINCIPPER

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## REGNSKABSPRINCIPPER



### **BALANCEN**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til nominel værdi.



## RESULTATOPGØRELSE



	Note	2017	2016
Administrationsomkostninger.....		-10.273	10.283
Andre eksterne omkostninger i alt .....		-10.273	10.283
BRUTTORESULTAT .....		-10.273	10.283
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1	0	67.583
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-125.000	0
Finansielle indtægter .....	2	8.849	5.784
RESULTAT FØR SKAT .....		-126.424	83.651
Skat af årets resultat .....	3	28.188	23.792
ÅRETS RESULTAT .....		-98.236	107.443
OVERSKUDSDISPONERING:			
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode.....		0	67.583
Udbytte for regnskabsåret .....		100.000	100.000
Overført resultat.....		-198.236	-60.140
Disponeret i alt .....		-98.236	107.443



## BALANCE

### AKTIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
ANLÆGSSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	4	<u>0</u>	<u>192.583</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		<u>0</u>	<u>192.583</u>
ANLÆGSSAKTIVER I ALT .....		<u>0</u>	<u>192.583</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende selskabsskat.....		31.813	8.465
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		<u>230.068</u>	<u>198.590</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>261.881</u>	<u>207.055</u>
Likvide midler .....		<u>17.572</u>	<u>78.051</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>279.453</u>	<u>285.106</u>
AKTIVER I ALT .....		<u><u>279.453</u></u>	<u><u>477.689</u></u>



## BALANCE

### PASSIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode.....		172.154	172.154
Overført overskud .....		-130.201	68.035
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		100.000	100.000
EGENKAPITAL I ALT .....	5	<u>266.953</u>	<u>465.189</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til virksomhedsdetagere og ledelse .....		12.500	12.500
Anden gæld .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>279.453</u>	<u>477.689</u>
Eventualposter .....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	7		

## NOTER



<b>1 Indtægter af andre kapitalandele</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	67.583
Indtægter af andre kapitalandele i alt .....	0	67.583

## **2 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, øvrige .....	8.849	5.784
Finansielle indtægter i alt .....	8.849	5.784

Af de finansielle indtægter udgør kr. 0 renter fra tilknyttede virksomheder.

## **3 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	-27.813	3.535
Regulering skat tidligere år.....	-375	-27.327
Skat af årets resultat i alt .....	-28.188	-23.792

## **4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Egenkapital</b>
Lillelund Consult ApS.....	København	100%	-240.766	-115.766
I alt .....			-240.766	-115.766

	<b>Udbytte</b>	<b>Anskaffelsessum</b>	<b>Andel af årets resultat</b>	<b>Andel af egenkapital</b>
Lillelund Consult ApS.....	0	125.000	-240.766	-115.766
I alt .....	0	125.000	-240.766	-115.766

Regulering årets resultat, grundet negativ indre værdi .....	240.766
Indregnet andel af årets resultat .....	0

Nedskrivning grundet negativ indre værdi.....	-125.000
---	----------

Regnskabsmæssig værdi .....	0
-----------------------------	---



## NOTER

<b>5 Egenkapital</b>	<b>1. januar 2017</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31. december 2017</b>
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Reserve for opskrivning efter indre værdi metode.....	172.154		0	172.154
Overført resultat .....	68.035	-	-198.236	-130.201
Henlagt udbytte .....	100.000	-100.000	100.000	100.000
I alt .....	<u>465.189</u>	<u>-100.000</u>	<u>-98.236</u>	<u>266.953</u>

	<b>31/12-2017</b>	<b>31/12-2016</b>
Selskabskapitalen er fordelt således: Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

## **6 Eventual forpligtelse**

Selskabet er sambeskattet med datterselskaber Lillelund Consult ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I ÅRSRAPPORTEN

## **8 Medarbejderforhold**

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

## **9 Udskudt skat**

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.