

# ÅRSRAPPORT 1.10.2015 - 30.9.2016

## Lillelund Holding Herning ApS

Enkehøj 24  
7330 Brande

CVR nr. 32673252

(7. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 22. februar 2017

### **Dirigent**

Jimmi Lillelund

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Lillelund Holding Herning ApS  
Enkehøj 24  
7330 Brande

**CVR-nr.:**

32673252

**Stiftelsesdato:**

18.01.10

**Hjemsted:**

Ikast-Brande Kommune

**Regnskabsår:**

1. oktober - 30. september

**Direktion:**

Jimmi Lillelund

**Revisor:**

Revisionsfirmaet Lund & Christiansen I/S  
Tjørring Hovedgade 65  
7400 Herning

**Bank:**

Spar Nord Herning  
Dalgasgade 30  
7400 Herning

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Lillelund Holding Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 22. februar 2017

**Direktion:**

Jimmi Lillelund  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Lillelund Holding Herning ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lillelund Holding Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 22. februar 2017

Revisionsfirmaet Lund & Christiansen I/S  
Medlem af foreningen af danske revisorer - FSR  
CVR-Nr. 10623685

Bjarne Møller  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er besiddelse af kapitalandele i selskaberne TMJ Holding Brande ApS og Det Gamle Rådhus Brande ApS.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

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

Resultatet har været tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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 årsregnskabet 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Aktiver

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

### Passiver

##### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter afholdte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

##### Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



## Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2016	2015
Bruttotab	-550	-200
<b>Resultat før finansielle poster og skat</b>	<b>-550</b>	<b>-200</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	347.577	234.127
Andre finansielle indtægter	28.854	37.755
Andre finansielle omkostninger	<u>-27.482</u>	<u>-40.453</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>348.399</b>	<b>231.229</b>
1. Skat af årets resultat	<u>-180</u>	<u>637</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>348.219</u></b>	<b><u>231.866</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	347.577	234.127
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.000
Overført resultat	<u>-51.058</u>	<u>-52.261</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>348.219</u></b>	<b><u>231.866</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.366.407	1.018.830
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.366.407</b>	<b>1.018.830</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.366.407</b>	<b>1.018.830</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	913.506	1.203.506
Udskudt skatteaktiv	23.941	24.121
Periodeafgrænsningsposter	22.837	30.088
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>960.284</b>	<b>1.257.715</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>960.284</b>	<b>1.257.715</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.326.691</b>	<b>2.276.545</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
3. <b>EGENKAPITAL</b>		
4. Anpartskapital	125.000	125.000
<b>Andre reserver</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.096.407	748.830
Overført overskud	700.960	752.019
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.922.367</u></b>	<b><u>1.625.849</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
5. <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	0	150.926
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>150.926</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	184.731	189.054
Kreditinstitutter i øvrigt	163.426	250.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	166	166
Periodeafgrænsningsposter	4.301	10.550
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>404.324</u></b>	<b><u>499.770</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>404.324</u></b>	<b><u>650.696</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.326.691</u></b>	<b><u>2.276.545</u></b>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af eventualskatter	-180	637
	-180	637

	Egen- kapital	Årets resultat	Ejerandel
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Associerede selskaber</b>			
Det Gamle Rådhus Brande ApS, Ikast- Brande	1.625.941	206.441	25%
TMJ Holding Brande ApS, Ikast-Brande	2.879.766	823.949	33%

	Selskabs- kapital	Opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	125.000	748.830	752.018	1.625.848
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	347.577	-51.058	296.519
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.096.407</b>	<b>700.960</b>	<b>1.922.367</b>

#### 4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 18.01.10.

	2016	2015
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med IPH Holding ApS er der stillet håndpant i kapitalandelene i TMJ Holding Brande ApS.

#### 7. Eventualforpligtelser

For Det Gamle Rådhus Brande ApS' mellemværende med Sydbank, Brande er der afgivet selvskyldnerkaution.