

ÅRSRAPPORT 01.10.2021 - 30.09.2022

Lillelund Holding Herning ApS

Enkehøj 24
7330 Brande

CVR nr. 32673252

(13. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. januar 2023

Dirigent

Jimmi Lillelund

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	10
Balance pr. 30. september 2022	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lillelund Holding Herning ApS
Enkehøj 24
7330 Brande

CVR-nr.: 32673252
Stiftelsesdato: 18. januar 2010
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Direktion

Jimmi Lillelund

Revisor

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

Bankforbindelse

Spar Nord Herning
Dalgasgade 30
7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/2022 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 27. januar 2023

Direktion:

Jimmi Lillelund
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Lillelund Holding Herning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lillelund Holding Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Herning, den 27. januar 2023

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

Bjarne Møller
Registreret revisor
mne6614

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i Revisionsfirmaet Peder Holt ApS samt Det Gamle Rådhus Brande ApS og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2021/2022 et overskud før skat på kr. 486.630.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021/2022 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.

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, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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. Udskudte 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

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat. Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi målet 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 kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Den opgjorte koncerngoodwill afskrives over den forventede levetid som er 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat under hensynstagen til ledelsens forventninger til investeringshorisonten.

Omsætningsaktiver

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Note	2021/2022	2020/2021
Bruttotab	-17.547	-16.089
1. Personalemkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-17.547</u>	<u>-16.089</u>
Indtægter af kapitalinteresser	494.533	613.421
Andre finansielle indtægter	38.054	51.375
Andre finansielle omkostninger	<u>-28.410</u>	<u>-12.435</u>
Ordinært resultat før skat	<u>486.630</u>	<u>636.272</u>
Skat af årets resultat	<u>771</u>	<u>-5.027</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>487.401</u>	<u>631.245</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	494.533	613.421
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
Overført resultat	<u>-507.132</u>	<u>-182.176</u>
Disponeret i alt	<u>487.401</u>	<u>631.245</u>

Balance pr. 30. september 2022

Note	2021/2022	2020/2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalinteresser	2.543.818	2.749.285
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	327.968	317.031
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.871.786</u>	<u>3.066.316</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.871.786</u>	<u>3.066.316</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat	6.975	1.028
Udskudt skatteaktiv	14.157	13.365
Andre tilgodehavender	200.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>221.132</u>	<u>14.393</u>
3. Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	301.730	326.850
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>301.730</u>	<u>326.850</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	882.279	576.889
Likvide beholdninger i alt	<u>882.279</u>	<u>576.889</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.405.141</u>	<u>918.132</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.276.927</u>	<u>3.984.448</u>

Balance pr. 30. september 2022

Note	2021/2022	2020/2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.273.818	2.479.285
Overført overskud	1.357.525	1.164.657
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>4.256.343</u>	<u>3.968.942</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.826	13.090
Periodeafgrænsningsposter	1.758	2.416
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.584</u>	<u>15.506</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>20.584</u>	<u>15.506</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.276.927</u>	<u>3.984.448</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 0 0

	Egen- kapital	Årets resultat	Ejerandel
2. Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser			
Det Gamle Rådhus Brande ApS, Ikast- Brande	2.386.622	264.665	25%
Revisionsfirmaet Peder Holt ApS, Ikast- Brande ApS	3.172.655	1.818.867	33%
		2022	2021
3. Værdipapirer og kapitalandele			
Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo		301.730	326.850
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst		-25.120	-9.400
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			
5. Eventualforpligtelser			
Selskabet har for Det Gamle Rådhus Brande ApS' mellemværende med Sydbank, Brande afgivet selvskyldnerkaution.			