



## Mogens Lillelund Holding ApS

Blommevænget 2  
6600 Vejen  
CVR-nr. 33074166

## Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
29.12.2020

---

**Mogens Lillelund**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.06.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Mogens Lillelund Holding ApS

Blommevænget 2

6600 Vejen

CVR-nr.: 33074166

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

## Direktion

Mogens Lillelund

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Mogens Lillelund Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 29.12.2020

**Direktion**

**Mogens Lillelund**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Mogens Lillelund Holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mogens Lillelund Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, 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. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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.

### **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.

Esbjerg, den 29.12.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Anders Rasmussen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber samt at fortage investering i enhver henseende samt alt hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 732 t.kr. mod et underskud på 729 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

I koncernens datterselskab Estrup Wine & Spirits ApS er der igangværende projekter med opbygning af produktionsanlæg, som forventes færdiggjort i 2021. Koncernens likviditet er påvirket af investeringer i dette anlæg. Moderselskabet Mogens Lillelund Holding ApS har afgivet støtteerklæring til datterselskaberne Lundgaard Leasing ApS og Estrup Wine & Spirits ApS, for yderligere omtale henvises der til note 5, eventualforpligtelser.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>73.595</b>	<b>(3.750)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(769.358)	(747.086)
Andre finansielle indtægter		53.888	50.193
Andre finansielle omkostninger		(79.492)	(18.276)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(721.367)</b>	<b>(718.919)</b>
Skat af årets resultat	1	(10.598)	(10.217)
<b>Årets resultat</b>		<b>(731.965)</b>	<b>(729.136)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(731.965)	(729.136)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(731.965)</b>	<b>(729.136)</b>



# Balance pr. 30.06.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		5.017.688	0
<b>Materielle aktiver</b>	2	<b>5.017.688</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		138.181	1.027.052
<b>Finansielle aktiver</b>	3	<b>138.181</b>	<b>1.027.052</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.155.869</b>	<b>1.027.052</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.186.361	1.409.782
Andre tilgodehavender		25.479	24.500
Periodeafgrænsningsposter		53.630	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.265.470</b>	<b>1.434.282</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.684</b>	<b>8.522</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.278.154</b>	<b>1.442.804</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.434.023</b>	<b>2.469.856</b>

**Passiver**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	792.809
Overført overskud eller underskud		1.270.236	1.319.992
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.600	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.460.836</b>	<b>2.192.801</b>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		0	119.513
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>119.513</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		563.308	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>563.308</b>	<b>0</b>
Bankgæld		4.072.268	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		310.022	55.755
Skyldig skat		0	84.320
Skyldige sambeskatningsbidrag		10.589	10.217
Anden gæld		17.000	7.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.409.879</b>	<b>157.542</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.973.187</b>	<b>157.542</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.434.023</b>	<b>2.469.856</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	792.809	1.243.749	0	2.116.558
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	76.243	0	76.243
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>80.000</b>	<b>792.809</b>	<b>1.319.992</b>	<b>0</b>	<b>2.192.801</b>
Årets resultat	0	(792.809)	(49.756)	110.600	(731.965)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>1.270.236</b>	<b>110.600</b>	<b>1.460.836</b>

# Noter

## 1 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	10.589	10.217
Regulering vedrørende tidligere år	9	0
	<b>10.598</b>	<b>10.217</b>

## 2 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Tilgange	5.017.688
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.017.688</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.017.688</b>

Materielle anlægsaktiver er pr. 30.06.2020 ikke taget i brug.

## 3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	158.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>158.000</b>
Opskrivninger primo	2.090.495
Andel af årets resultat	(812.628)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.277.867</b>
Nedskrivninger primo	(1.221.443)
Andel af årets resultat	(438.003)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	(119.513)
Andre reguleringer	481.273
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.297.686)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>138.181</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
S&P Pensionsmægler Lillelund ApS	Vejen	ApS	100
Lundgaard Leasing ApS	Vejen	ApS	100
Estrup Wine & Spirits ApS	Vejen	ApS	51

#### 4 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	563.308	631.733
	<b>563.308</b>	<b>631.733</b>

#### 5 Eventualforpligtelser

Mogens Lillelund Holding ApS hæfter for bankgælden i Lundgaard Leasing ApS og S&P Pensionsmægler Lillelund ApS. Gælden udgør 0 kr. pr. 30.06.2020.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Der er endvidere afgivet støtteerklæring om at tilføre Lundgaard Leasing ApS og Estrup Wine & Spirits ApS den likviditet, frem til 30.06.2022, der måtte være nødvendig for, at Lundgaard Leasing ApS og Estrup Wine & Spirits ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst ejerpantebreve på 5.265 t.kr. i ejendommen Esbjergvejen 47, 6600 Vejen. Den regnskabsmæssige værdi udgør 5.018 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for datterselskabet Lundgaard Leasing ApS, er der konstateret en væsentlig fejl på 76 t.kr. vedrørende regnskabsåret 2019/20 jf. omtale i selskabets årsrapport for 2019/20. På den baggrund har kapitalandele i tilknyttede virksomheder og egenkapitalen været indregnet for lavt med 76 t.kr.

Fejlen er rettet som en væsentlig fejl direkte på egenkapitalen pr. 01.07.2019. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene i årsrapporten, hvorfor der ikke vil være direkte sammenhæng med den i 2018/19 aflagte årsrapport.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og administrationsomkostninger mv.

**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

30 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udbytte**

#Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. #Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### **Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort



som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.