



Mogens Lillelund Holding ApS

Blommevænget 2
6600 Vejen
CVR-nr. 33074166

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.01.2023

Mogens Lillelund
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mogens Lillelund Holding ApS

Blommevænget 2

6600 Vejen

CVR-nr.: 33074166

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Direktion

Mogens Lillelund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 25.01.2023

Direktion

Mogens Lillelund

direktør

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 01.07.2021 - 30.06.2022, 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. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige 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.

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 25.01.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele, investeringsvirksomhed, udlejning af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 4.777 t.kr. mod et underskud på 249 t.kr. sidste år. Årests resultat er positivt påvirket af resultat i datterselskab efter salg af kapitalandele. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

I selskabet forventes bygninger at færdiggøres i efteråret 2023 indenfor nuværende finansieringsramme.

Selskabets kreditfaciliteter vurderes som værende tilfredsstillende til at imødegå det kommende års likviditetsbehov. Der henvises til yderligere omtale i note 1.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		162.262	236.690
Af- og nedskrivninger		(49.039)	(45.973)
Driftsresultat		113.223	190.717
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.981.373	(138.181)
Andre finansielle indtægter	2	2.662	37.094
Andre finansielle omkostninger	3	(377.267)	(371.053)
Resultat før skat		4.719.991	(281.423)
Skat af årets resultat	4	56.793	32.416
Årets resultat		4.776.784	(249.007)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.776.784	(249.007)
Resultatdisponering		4.776.784	(249.007)

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Grunde og bygninger		5.699.097	5.594.824
Materielle aktiver	5	5.699.097	5.594.824
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.090.378	0
Finansielle aktiver	6	5.090.378	0
Anlægsaktiver		10.789.475	5.594.824
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	611.518
Udskudt skat		69.000	24.000
Tilgodehavende skat		5.000	5.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	2.504
Tilgodehavender		74.000	643.022
Likvide beholdninger		2.524	9.182
Omsætningsaktiver		76.524	652.204
Aktiver		10.865.999	6.247.028

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		5.798.013	1.021.229
Egenkapital		5.878.013	1.101.229
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		57.095	82.986
Langfristede gældsforpligtelser	7	57.095	82.986
Bankgæld		3.398.674	4.971.006
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.497.940	77.830
Anden gæld		34.277	13.977
Kortfristede gældsforpligtelser		4.930.891	5.062.813
Gældsforpligtelser		4.987.986	5.145.799
Passiver		10.865.999	6.247.028
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	1.021.229	1.101.229
Årets resultat	0	4.776.784	4.776.784
Egenkapital ultimo	80.000	5.798.013	5.878.013

Noter

1 Going concern

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabet og koncernens likviditet er tilstrækkelig frem til 30. juni 2023, som følge af, at likviditetsudfordringerne er midlertidige. Koncernen skaber positiv likviditet, og det er derfor ledelsens vurdering, at selskabets økonomiske situation er tilfredsstillende.

Herudover har Mogens Lillelund afgivet følgende støtteerklæring:

"Undertegnede Mogens Lillelund bekræfter herved at forpligte sig til i perioden indtil 30. juni 2023, på anfordring ad én eller flere gange at tilføre Mogens Lillelund Holding ApS, den likviditet som måtte være nødvendig for at Mogens Lillelund Holding ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Tilførslen af likvide midler skal ske i form af egenkapital, som en kapitalforhøjelse, ved skattefrit koncerntilskud, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, der tidligst forfalder til betaling 30. juni 2023, og som fra Mogens Lillelunds side er uopsigeligt i perioden indtil 30. juni 2023, og med beløb, der efter ledelsen i Mogens Lillelund Holding ApS' skøn, er tilstrækkeligt til, at Mogens Lillelund Holding ApS kan opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Indeståelsen består uanset om der i perioden er sket kapitaltilførsel til Mogens Lillelund Holding ApS. Denne indeståelse for tilførsel af likviditet er uigenkaldelig og kan i øvrigt uden særlige betingelser eller vilkår gøres gældende af ledelsen i Mogens Lillelund Holding ApS."

Selskabet har midlertidig afgivet kautioner og støtteerklæring over for datterselskabet Estrup Wine & Spirits ApS.

Datterselskabets likviditet er presset, hvorfor selskabet og koncernen risikere at skulle tilføre datterselskabet yderligere likviditet. Der er i selskabets og datterselskabets likviditetsbudget taget højde for denne risiko, hvorfor det er ledelsens vurdering, at selskabets og datterselskabets likvide beredskab er tilstrækkelig.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor søsterselskabet Estrup Wine & Spirits ApS.

2 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.662	37.094
	2.662	37.094

3 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	546	1.477
Renteomkostninger i øvrigt	366.345	301.119
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	352
Øvrige finansielle omkostninger	10.376	68.105
	377.267	371.053

4 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ændring af udskudt skat	(45.000)	(24.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(11.793)	(5.912)
Refusion i sambeskatning	0	(2.504)
	(56.793)	(32.416)

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	5.640.797
Tilgange	153.312
Kostpris ultimo	5.794.109
Af- og nedskrivninger primo	(45.973)
Årets afskrivninger	(49.039)
Af- og nedskrivninger ultimo	(95.012)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.699.097

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	158.000
Kostpris ultimo	158.000
Opskrivninger primo	1.277.867
Opskrivninger ultimo	1.277.867
Nedskrivninger primo	(1.435.867)
Andel af årets resultat	5.090.378
Nedskrivninger ultimo	3.654.511
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.090.378

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	57.095
	57.095

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige kautionister for S&P Pensionsmægler Lillelund ApS' bankgæld, udgørende 18 t.kr. pr. 30.06.2022.

Selskabet har over for søsterselskabet Estrup Wine & Spirits ApS afgivet følgende støtteerklæring:

"Undertegnede S&P Pensionsmægler Lillelund ApS, Mogens Lillelund Holding ApS og Mogens Lillelund bekræfter herved at forpligte sig til i perioden indtil 30. juni 2023, på anfordring ad én eller flere gange at tilføre Estrup Wine & Spirits ApS, den likviditet som måtte være nødvendig for at Estrup Wine & Spirits ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Tilførslen af likvide midler skal ske i form af egenkapital, som en kapitalforhøjelse, ved skattefrit koncerntilskud, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, der tidligst forfalder til betaling 30. juni 2023, og som fra S&P Pensionsmægler Lillelund ApS, Mogens Lillelund Holding ApS og Mogens Lillelunds side er uopsigeligt i perioden indtil 30. juni 2023, og med beløb, der efter ledelsen i Estrup Wine & Spirits ApS' skøn, er tilstrækkeligt til, at Estrup Wine & Spirits ApS kan opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Indeståelsen består uanset om der i perioden er sket kapitaltilførsel til Estrup Wine & Spirits ApS. Denne indeståelse for tilførsel af likviditet er uigenkaldelig og kan i øvrigt uden særlige betingelser eller vilkår gøres gældende af ledelsen i Estrup Wine & Spirits ApS."

9 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 5.699 t.kr.

Anparter i S&P Pensionsmægler Lillelund ApS er pantsat til sikkerhed for bankgæld, gælden udgør d. 30.06.2022 3.399 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af anparterne udgør 5.090 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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

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:

	Brugstid
	År
Bygninger	50 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 moder-

virksomheden 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.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Tilgodehavende og skyldig 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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