

H.P. Lillelund ApS

CVR Nr. 65 25 81 10

c/o Hallerup & Co.
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Årsrapport

2011/12

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Telefon +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapport er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 16/1 2013

H.P. Lillelund
Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	6-7
Årsrapport 1. august 2011 – 31. juli 2012	
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12-13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15-17
Definitioner og begreber.....	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

H.P. Lillelund ApS
c/o Hallerup & Co.
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Telefon: 32 96 29 00

CVR. Nr. 65 25 81 10
Stiftet: 2. februar 1946
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. august – 31. juli

Direktion

Hans Peter Lillelund

Revision



Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16/1 2013 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er investering og finansiering.

Usædvanlige forhold

Der foreligger ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for H.P. Lillelund 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16/1 2013

Direktion

Hans Peter Lillelund

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Til kapitalejerne i H.P. Lillelund ApS

Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for H.P. Lillelund ApS for regnskabsåret 1. august 2011 – 31. juli 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 som nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlige fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. juli 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2011 – 31. juli 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i året har ydet lån til selskabsdeltager i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet efter gældende regler.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 16/1 2013



Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.P. Lillelund ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 passiver 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 med 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 årsrapporten aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtjening

Finansielle indtægter og omkostninger vedr. året indregnes i resultatopgørelsen for hele regnskabsperioden herunder periodisering med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger og udgør omkostninger til selskabets generelle drift, såsom salg, kontoromkostninger, konsulentonorar og revision.

Anvendt regnskabspraksis

Sekundære omkostninger

Sekundære omkostninger omfatter omkostninger af sekundær art for selskabet i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

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. Skat af årets resultat indeholder tillæg og fradrag under acontoskatteordningen, dersom selskabet er omfattet af denne.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Foreslået udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret afsættes som gæld under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydninger i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapitalen og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse

1. august - 31. juli

Note	2011/12	2010/11
1 Indtjening	22.370	25.112
Bruttoresultat	22.370	25.112
Eksterne omkostninger	-21.946	-37.798
Driftsresultat	424	-12.686
2 Finansielle indtægter	5.293	889
3 Finansielle omkostninger	0	-2.101
Resultat før skat	5.717	-13.898
4 Skat af årets resultat	-30	14
Årets resultat	5.687	-13.884
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat	5.687	-13.884
Overført fra overført resultat	-844.949	-681.065
Til disposition	-839.262	-694.949
Reserve indre værdis metode	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	150.000
Overført resultat	-1.089.262	-844.949
Disponeret i alt	-839.262	-694.949

Balance**31. juli**

Aktiver	2012	2011
Note		
Tilgodehavende selskabsskat	2.237	9.820
6 Udskudt skatteaktiv	0	0
7 Tilgodehavende hos selskabsdeltager	58.716	3.818
Periodeafgrænsningsposter	11	177
Tilgodehavender	60.964	13.815
Værdipapirer	352.944	308.506
Likvide beholdninger	31.886	270.786
Omsætningsaktiver	445.794	593.107
Aktiver	445.794	593.107

Balance

31. juli

Passiver	2012	2011
Note		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	0
Reserve indre værdis metode	1.145.056	1.145.056
Overført resultat	-1.089.262	-844.949
5 Egenkapital	180.794	425.107
6 Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	15.000	18.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	150.000
Kortfristede gældsforpligtelser	265.000	168.000
Gældsforpligtelser	265.000	168.000
Passiver	445.794	593.107
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
9 Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse

1. august - 31. juli

	2011/12	2010/11
Resultat før skat	5.717	-13.898
Reguleringer:		
Ændring i tilgodehavender	166	-49
Ændring i anden gæld	-3.000	-3.000
Betalt selskabsskat	7.553	-1.405
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.436	-18.352
Investering i anlægsaktiver:		
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	0
Egen finansiering		
Betalt udbytte	-150.000	-192.000
Ændring i mellemværende med nærtstående parter	-54.898	-85.688
Fremmed finansiering:		
Ændring i kortfristede driftskreditter	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-204.898	-277.688
Årets ændring i likvider	-194.462	-296.040
Likvider 1. august	579.292	875.332
Likvider 31. juli	384.830	579.292

Noter

	2011/12	2010/11
1 Indtjening		
Renter obligationer	24	45
Periodiserede renter obligationer	-12	0
Periodiserede renter bank	-155	48
Udbytte	6.244	5.019
Avancer inv. beviser urealiseret	2.502	5.626
Avancer inv. beviser realiseret	4.739	11.984
Avance obligationer realiseret	670	3.912
Avance obligationer urealiseret	8.358	-1.522
	22.370	25.112
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	895	463
Renteindtægter anpartshaver	4.398	426
	5.293	889
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	362
Renteomkostninger anpartshaver	0	1.739
	0	2.101
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-5	-14
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	35	0
	30	-14

Noter

	2011/12		2010/11
	1. august	Årets bevægelser	31. juli
5 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	0	0	0
Frie reserver	1.145.056	0	1.145.056
Overført resultat	-844.949	-244.313	-1.089.262
	425.107	-244.313	180.794

	2011/12	2010/11
Selskabskapital		
Selskabskapital er fordelt således: 86 aktier af forskellig størrelse	125.000	125.000
	125.000	125.000
6 Udskudt skat		
Skattemæssige underskud til fremførsel	0	0
	0	0

7 Tilgodehavende hos selskabsdeltager

Der har i regnskabsåret været et ulovligt mellemværende med anpartshaver i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Mellemværendet er renteberegnet efter gældende regler.

8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Der er ikke stillet nogen sikkerheder.

9 Nærtstående parter

H.P. Lillelund ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Hans Peter Lillelund, Cedervænget 45, 3.tv. 2830 Virum er hovedaktionær.

Noter

9 Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsåret været mellemregningskonto med anpartshaver.

Mellemregningskontoen har været forrentet på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapital:

Hans Peter Lillelund
Cedervænget 45, 3.tv.
2830 Virum

Definitioner og begreber

Amortiseret kostpris	<p>Amortiseret kostpris er den værdi, til hvilken et finansielt aktiv eller en finansiell forpligtelse blev målt ved første indregning med:</p> <ul style="list-style-type: none">- Fradrag af afdrag- Tillæg efter fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb, og- Fradrag for nedskrivninger
Dagsværdi	<p>Dagsværdi er det beløb, hvormed et aktiv kan udveksles eller en forpligtelse kan udlignes ved transaktioner mellem af hinanden uafhængige parter.</p>
Genanskaffelsesværdi	<p>For et aktiv er genanskaffelsesværdien den pris, der skal betales for at erhverve et tilsvarende aktiv på balancedagen.</p>
Genindvindingsværdi	<p>For et aktiv er genindvindingsværdien den højeste værdi af kapitalværdien og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved salg.</p>
Kapitalværdi	<p>Kapitalværdien for et aktiv er nutidsværdien af de fremtidige nettoindbetalinger, som aktivet forventes at indbringe ved fortsat benyttelse i den nuværende funktion. Kapitalværdien for en forpligtelse er nutidsværdien af de fremtidige nettoudbetalinger, der skal ydes i forpligtelsens levetid.</p>
Kostpris	<p>For et aktiv er kostprisen det beløb, der er ydet som vederlag for aktiver, uanset dette er anskaffet fra en ekstern part eller internt fremstillet. Kostprisen for en forpligtelse er det beløb, der er modtaget som vederlag for forpligtelsen.</p>
Nettorealiseringsværdi	<p>For et aktiv er nettorealiseringsværdien summen af de fremtidige nettobetalinge, som aktivet på balancedagen forventes at indbringe som led i normal drift. Netto-realiseringsværdien for en forpligtelse er summen af de fremtidige nettoudbetalinger, der skal ydes i forpligtelsens levetid.</p>
Salgsværdi	<p>For et aktiv er salgsværdien den pris, aktivet kan sælges til på balancedagen. Salgsprisen for en forpligtelse er den pris, der skal betales for at frigøre sig af forpligtelsen på balancedagen.</p>