

***H.P. Lillelund ApS***

CVR Nr. 65 25 81 10

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

***Årsrapport***

2012/13

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 8/1 2014

H.P. Lillelund  
Dirigent:

# Indholdsfortegnelse

---

	<b>Side</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning.....	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	5
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet .....	6-7
<b>Årsrapport 1. august 2012 – 31. juli 2013</b>	
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

 **HALLERUP**  
STATSAUTORISERED E REVISORER  
Statsautoriserede revisorer  
Overgaden Oven Vandet 48 E  
1415 København K

## General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
8/1 2014 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet er investering og finansiering.

## **Usædvanlige forhold**

Det er besluttet at lukke selskabet.

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der foreligger ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

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

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning truffet beslutning om at lukke selskabet.

Selskabet forventes at ophøre jfr. selskabslovens § 216.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 8/1 2014

**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 2012 – 31. juli 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2012 – 31. juli 2013 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 8/1 2014



Jan Hallerup  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for H.P. Lillelund ApS for 2012/13 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, konsulenthonorar 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 nominal 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 nettorealiseringsværdi.

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	2012/13	2011/12
1 Indtjening	9.545	22.370
<b>Bruttoresultat</b>	<b>9.545</b>	<b>22.370</b>
Eksterne omkostninger	-25.321	-21.946
<b>Driftsresultat</b>	<b>-15.776</b>	<b>424</b>
2 Finansielle indtægter	3.232	5.293
3 Finansielle omkostninger	-1.887	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-14.431</b>	<b>5.717</b>
4 Skat af årets resultat	2	-30
<b>Årets resultat</b>	<b>-14.429</b>	<b>5.687</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat	-14.429	5.687
Overført fra overført resultat	-1.089.262	-844.949
<b>Til disposition</b>	<b>-1.103.691</b>	<b>-839.262</b>
Reserve indre værdis metode	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Overført resultat	-1.103.691	-1.089.262
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.103.691</b>	<b>-839.262</b>

**Balance****31. juli**

<b>Aktiver</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Note</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	1.480	2.237
<b>6</b> Udskudt skatteaktiv	0	0
<b>7</b> Tilgodehavende hos selskabsdeltager	0	58.716
Periodeafgrænsningsposter	79	11
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.559</b>	<b>60.964</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>166.112</b>	<b>352.944</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>64.821</b>	<b>31.886</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>232.492</b>	<b>445.794</b>
<b>Aktiver</b>	<b>232.492</b>	<b>445.794</b>

## Balance

31. juli

<b>Passiver</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Note</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	0
Reserve indre værdis metode	1.145.056	1.145.056
Overført resultat	-1.103.691	-1.089.262
<b>5 Egenkapital</b>	<b>166.365</b>	<b>180.794</b>
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Selskabsskat	0	0
<b>7 Mellemlægning selskabsdeltager</b>	<b>56.127</b>	<b>0</b>
Anden gæld	10.000	15.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	250.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>66.127</b>	<b>265.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>66.127</b>	<b>265.000</b>
<b>Passiver</b>	<b>232.492</b>	<b>445.794</b>
<b>8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>9 Nærtstående parter</b>		

# Pengestrømsopgørelse

1. august - 31. juli

	2012/13	2011/12
<b>Resultat før skat</b>	<b>-14.431</b>	<b>5.717</b>
<b>Reguleringer:</b>		
Ændring i tilgodehavender	-68	166
Ændring i anden gæld	-5.000	-3.000
Betalt selskabsskat	760	7.553
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-18.739</b>	<b>10.436</b>
<b>Investering i anlægsaktiver:</b>		
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
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egen finansiering</b>		
Betalt udbytte	-250.000	-150.000
Ændring i mellemværende med nærtstående parter	114.842	-54.898
<b>Fremmed finansiering:</b>		
Ændring i kortfristede driftskreditter	0	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-135.158</b>	<b>-204.898</b>
<b>Årets ændring i likvider</b>	<b>-153.897</b>	<b>-194.462</b>
Likvider 1. august	384.830	579.292
<b>Likvider 31. juli</b>	<b>230.933</b>	<b>384.830</b>

## Noter

---

	2012/13	2011/12
<b>1 Indtjening</b>		
Renter obligationer	0	24
Periodiserede renter obligationer	0	-12
Periodiserede renter bank	68	-155
Udbytte	7.309	6.244
Avancer inv. beviser urealiseret	117	2.502
Avancer inv. beviser realiseret	0	4.739
Avance obligationer realiseret	2.051	670
Avance obligationer urealiseret	0	8.358
	<b>9.545</b>	<b>22.370</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter bank	326	895
Renteindtægter anpartshaver	2.906	4.398
	<b>3.232</b>	<b>5.293</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	0	0
Renteomkostninger anpartshaver	1.887	0
	<b>1.887</b>	<b>0</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	-2	-5
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	35
	<b>-2</b>	<b>30</b>

## Noter

	2012/13		2011/12
5 Egenkapital	1. august	Årets bevægelser	31. juli
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	0	0	0
Frie reserver	1.145.056	0	1.145.056
Overført resultat	-1.089.262	-14.429	-1.103.691
	<b>180.794</b>	<b>-14.429</b>	<b>166.365</b>

	2012/13	2011/12
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital er fordelt således:		
86 aktier af forskellig størrelse	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6 Udskudt skat</b>		
Skattemæssige underskud til fremførsel	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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

---

<b>Amortiseret kostpris</b>	<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"><li>- Fradrag af afdrag</li><li>- Tillæg efter fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb, og</li><li>- Fradrag for nedskrivninger</li></ul>
<b>Dagsværdi</b>	<p>Dagsværdi er det beløb, hvormed et aktiv kan udveksles eller en forpligtelse kan udlignes ved transaktioner mellem af hinanden uafhængige parter.</p>
<b>Genanskaffelsesværdi</b>	<p>For et aktiv er genanskaffelsesværdien den pris, der skal betales for at erhverve et tilsvarende aktiv på balancedagen.</p>
<b>Genindvindingsværdi</b>	<p>For et aktiv er genindvindingsværdien den højeste værdi af kapitalværdien og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved salg.</p>
<b>Kapitalværdi</b>	<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>
<b>Kostpris</b>	<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>
<b>Nettorealiseringsværdi</b>	<p>For et aktiv er nettorealiseringsværdien summen af de fremtidige nettobetaling, som aktivet på balancedagen forventes at indbringe som led i normal drift. Nettorealiseringsværdien for en forpligtelse er summen af de fremtidige nettoudbetalinger, der skal ydes i forpligtelsens levetid.</p>
<b>Salgsværdi</b>	<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>