

Lilbjerggård Handelscenter ApS

Skovdallundvej 21  
7300 Jelling

ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2011 til 30. september 2012

37. regnskabsår

CVR-nummer: 56012214

Godkendt på selskabets generalforsamling,  
den 28. februar 2013

---

Dirigent: Niels Jesper Jensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	3
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	6
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	8
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Lilbjerggård Handelscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 27. februar 2013

### **Direktion**

Niels Jesper Jensen

### **Bestyrelse**

Niels Erik Jensen  
Formand

Lars Jørgen Jensen

Niels Jesper Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Lilbjerggård Handelscenter ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Lilbjerggård Handelscenter ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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, om årsregnskabet er uden væsentlig 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har gentagne gange indberettet og afregnet A-skat og Am-bidrag for sent til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

**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.

Vejle, den 27. februar 2013

EKL revision  
Registreret revisionsanpartsselskab

Torben Reib CMA  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Lilbjerggård Handelscenter ApS Skovdallundvej 21 7300 Jelling
	Telefon: 75 87 24 22
	Hjemmeside: <a href="http://www.lh-jelling.dk">www.lh-jelling.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:lh@lh-jelling.dk">lh@lh-jelling.dk</a>
	CVR-nr.: 56 01 22 14
	Stiftet: 1. oktober 1975
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Niels Erik Jensen, formand Lars Jørgen Jensen Niels Jesper Jensen
<b>Direktion</b>	Niels Jesper Jensen
<b>Pengeinstitut</b>	Den Jyske Sparekasse Gorms Torv 1 7300 Jelling
<b>Revision</b>	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
<b>Ejerforhold</b>	Lilbjerggård Holding ApS, Skovdallundvej 21, 7300 Jelling

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i handel med stålplader og andre byggematerialer samt solceller.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig nogenlunde som forventet. Årets resultat udgør et overskud på tkr. 1, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 210. Efter overførsel af årets resultat udgør den frie egenkapital tkr. -184 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. 26.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet fortsætter sin igangværende proces med at opbygge et nyt segment inden for solenergi, hvilket forløber planmæssigt. Selskabet forventer en aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor et positivt resultat for regnskabsåret 2012/13.

Selskabets samarbejde med pengeinstitut er positivt og det forventes, at pengeinstitut stadig stiller det fornødne kapitalberedskab til rådighed for selskabet i det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsrapporten for Lilbjerggård Handelscenter ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lilbjerggård Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

### BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform, dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristet gæld, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Indretning i lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 acontoskatte.

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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 med 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%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012

	2011/12	2010/11
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>382.185</b>	<b>355.543</b>
1 Personaleomkostninger .....	-288.825	-280.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-9.027	-9.027
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>84.333</b>	<b>65.924</b>
Andre finansielle indtægter .....	32.948	30.343
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-12.701	-16.698
Andre finansielle omkostninger .....	-110.355	-107.975
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-5.775</b>	<b>-28.406</b>
2 Skat af årets resultat .....	7.122	32.111
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.347</b>	<b>3.705</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	1.347	3.705
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.347</b>	<b>3.705</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

## AKTIVER

	2012	2011
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2.267	9.867
3 Indretning af lejede lokaler .....	3.835	5.262
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>6.102</b>	<b>15.129</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>6.102</b>	<b>15.129</b>
Handelsvarer .....	639.562	566.664
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>639.562</b>	<b>566.664</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	433.483	266.192
4 Selskabsskat .....	4.811	19.512
Andre tilgodehavender .....	564.813	537.490
Udskudt skatteaktiv .....	35.000	29.578
Periodeafgrænsningsposter .....	21.794	31.670
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.059.901</b>	<b>884.442</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	43.866	39.274
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>43.866</b>	<b>39.274</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>3.911</b>	<b>6.283</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.747.240</b>	<b>1.496.663</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.753.342</b>	<b>1.511.792</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012  
PASSIVER

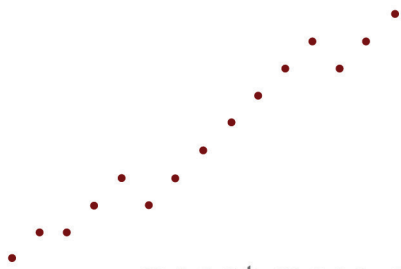
	2012	2011
Virksomhedskapital.....	210.000	210.000
Overført resultat .....	-184.040	-185.387
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>25.960</b>	<b>24.613</b>
Kreditinstitutter .....	323.011	514.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	664.010	462.125
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	285.921	274.659
Anden gæld .....	454.440	235.699
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.727.382</b>	<b>1.487.179</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>1.727.382</b>	<b>1.487.179</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.753.342</b>	<b>1.511.792</b>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		

## NOTER

	2011/12	2010/11
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger .....	284.457	276.678
Andre omkostninger til social sikring .....	4.368	3.914
	<u>288.825</u>	<u>280.592</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	-1.700	-2.725
Regulering af udskudt skat.....	-835	-29.578
Regulering af tidligere års skat.....	0	192
Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger skatteaktiv.....	-4.587	0
	<u>-7.122</u>	<u>-32.111</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	38.000	28.548
Tilgang i årets løb.....	0	0
Afgang i årets løb .....	0	0
	<u>38.000</u>	<u>28.548</u>
Kostpris 30. september 2012		
Af-/nedskrivninger, primo.....	-28.133	-23.286
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-7.600	-1.427
	<u>-35.733</u>	<u>-24.713</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2012		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012 .....</b>	<u><b>2.267</b></u>	<u><b>3.835</b></u>

## NOTER

		2012	2011
<b>4 Selskabsskat</b>			
Selskabsskat, primo .....		19.512	39.022
Udbytteskat .....		192	192
Skat af årets resultat .....		1.700	2.725
Regulering af tidligere års skat.....		0	-192
Overskydende skat .....		-16.595	-22.455
Procentregulering, selskabsskat .....		2	220
		<u>4.811</u>	<u>19.512</u>
		Forslag til resultat-	
	1/10 2011	disponering	30/9 2012
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	210.000	0	210.000
Overført resultat .....	-185.387	1.347	-184.040
	<u>24.613</u>	<u>1.347</u>	<u>25.960</u>
<b>6 Eventualposter mv.</b>			
Selskabet har indgået en operationel leje- og leasingaftale vedrørende en lastvogn med en restløbetid på 6 mdr. med en månedlig ydelse på kr. 1.470 kr. Den samlede forpligtigelse udgør således i alt kr. 8.820.			



...meget mere end tal

**EKL revision**

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b  
7100 Vejle  
Tlf. 75 72 73 55  
CVR-nr.: 30 17 58 59  
[www.ekl.dk](http://www.ekl.dk)

