

Lilbjerggård Handelscenter ApS

Skovdallundvej 21
7300 Jelling

CVR-nummer: 56012214

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2012 - 30. september 2013

(38. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 3. marts 2014

Dirigent: Niels Jesper Jensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 3. marts 2014

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 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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.

Selskabet har den 30. september 2013 et tilgodehavende på 17 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 3. marts 2014

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger 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. 38, hvilket anses for rimeligt tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 210. Efter overførsel af årets resultat udgør den frie egenkapital tkr. -146 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. 64.

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 og udvide sin kundekreds, hvilket forløber nogenlunde planmæssigt. Selskabet forventer et fald i aktiviteten, i det hele markedet for solcelleanlæg er stagneret, som følge af ny lovgivning. Der forventes dog et positivt resultat for regnskabsåret 2013/14.

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 2012/13 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.

Omregning af fremmed valuta

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

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”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser, 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 deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 acontoskatter.

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.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 - 2016. 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 22%.

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 2012 - 30. SEPTEMBER 2013

	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	402.600	382.185
1 Personalemkostninger	-294.294	-288.825
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-3.027	-9.027
DRIFTSRESULTAT	105.279	84.333
Andre finansielle indtægter	53.425	32.948
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-11.292	-12.701
Andre finansielle omkostninger	-110.500	-110.355
RESULTAT FØR SKAT	36.912	-5.775
2 Skat af årets resultat	1.171	7.122
ÅRETS RESULTAT	38.083	1.347
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	38.083	1.347
DISPONERET I ALT	38.083	1.347

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	667	2.267
3 Indretning af lejede lokaler	2.408	3.835
Materielle anlægsaktiver	3.075	6.102
ANLÆGSAKTIVER	3.075	6.102
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	610.511	639.562
Varebeholdninger.....	610.511	639.562
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	297.066	433.483
4 Selskabsskat	3.269	4.811
Andre tilgodehavender	74.029	564.813
Udskudt skatteaktiv	35.000	35.000
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.209	0
Periodeafgrænsningsposter	28.528	21.794
Tilgodehavender	455.101	1.059.901
Andre værdipapirer og kapitalandele	71.418	43.866
Værdipapirer og kapitalandele	71.418	43.866
Likvide beholdninger	20.637	3.911
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.157.667	1.747.240
AKTIVER	1.160.742	1.753.342

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	210.000	210.000
Overført resultat	-145.957	-184.040
6 EGENKAPITAL	64.043	25.960
Kreditinstitutter	0	323.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser	560.613	664.010
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	287.685	285.921
Anden gæld	248.401	454.440
Kortfristede gældsforpligtelser	1.096.699	1.727.382
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.096.699	1.727.382
PASSIVER	1.160.742	1.753.342
7 Eventualposter mv.		

NOTER

	2012/13	2011/12
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	290.445	284.457
Andre omkostninger til social sikring	3.849	4.368
	<u>294.294</u>	<u>288.825</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-1.171	-1.700
Regulering af udskudt skat.....	23.779	-835
Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger skatteaktiv.....	-23.779	-4.587
	<u>-1.171</u>	<u>-7.122</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
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 2013		
	<u>38.000</u>	<u>28.548</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-35.733	-24.713
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-1.600	-1.427
	<u>-37.333</u>	<u>-26.140</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2013		
	<u>-37.333</u>	<u>-26.140</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>667</u>	<u>2.408</u>

NOTER

	2013	2012
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	4.811	19.512
Udbytteskat	204	192
Skat af årets resultat	1.171	1.700
Sambeskatningsbidrag.....	-2.917	0
Overskydende skat	0	-16.595
Procentregulering, selskabsskat	0	2
	<u>3.269</u>	<u>4.811</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.209	0
	<u>17.209</u>	<u>0</u>

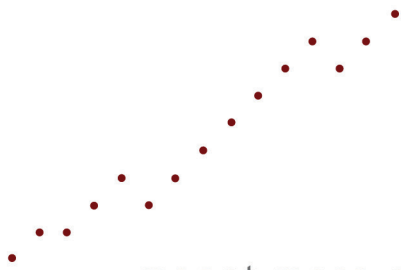
Selskabet har pr. 30. september 2013 udlånt kr. 17.209 til direktionen. Lånet er forrentet efter gældende regler. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

	1/10 2012	Forslag til resultat-disponering	30/9 2013
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	210.000	0	210.000
Overført resultat	-184.040	38.083	-145.957
	<u>25.960</u>	<u>38.083</u>	<u>64.043</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en operationel leje- og leasingaftaler vedrørende to lastbiler, en truck m.v. med en samlet månedlig ydelse på kr. 4.105.

Koncernens danske selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2012/13 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede skyldige danske selskabsskat er opgjort til kr. 0.



...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

