

Lilbjerggård Handelscenter ApS

Skovdallundvej 21
7300 Jelling

CVR-nummer: 56012214

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2014 - 30. september 2015

(40. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 16. marts 2016

Dirigent: Niels Jesper Jensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 14. marts 2016

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 2014 - 30. september 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på tkr. 339 i regnskabsåret, der sluttede 30. september 2015, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med tkr. 354. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 14. marts 2016

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

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
Revisor	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 m.v.

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 ikke udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et underskud på tkr. 339, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 210. Efter overførsel af årets resultat udgør den frie egenkapital tkr. -564 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. -354.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtjeningen forbedres, således at der fremadrettet genereres et positivt likviditetsflow. Det er ledelsens opfattelse at dette vil ske, og ser på baggrund af driften i årets første 5 måneder positivt på fremtiden. Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

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

Regnskabsåret 2015/16 er kommet godt i gang, med en betydelig stigning i omsætningen. Der arbejdes fortsat på en bredere salgsindsats, blandt andet med en øget synlighed på internettet. Selskabet forventer derfor en betydelig aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og et positivt resultat for regnskabsåret 2015/16.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2014 - 30. SEPTEMBER 2015

	2014/15	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	-8.718	232.188
2 Personaleomkostninger	-276.485	-283.814
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-981	-2.094
DRIFTSRESULTAT	-286.184	-53.720
Andre finansielle indtægter	2.547	12.076
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-11.554	-11.376
Andre finansielle omkostninger	-22.749	-36.831
RESULTAT FØR SKAT	-317.940	-89.851
3 Skat af årets resultat	-20.865	10.176
ÅRETS RESULTAT	-338.805	-79.675
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-338.805	-79.675
DISPONERET I ALT	-338.805	-79.675

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
4 Indretning af lejede lokaler	0	981
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	0	981
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	0	981
	<hr/>	<hr/>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	437.117	605.426
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	437.117	605.426
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190.761	317.216
5 Selskabsskat	2.494	2.734
Andre tilgodehavender	3.974	0
Udskudt skatteaktiv	22.000	44.000
Periodeafgrænsningsposter	21.297	17.961
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	240.526	381.911
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	21.640	66.378
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	699.283	1.053.715
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	699.283	1.054.696
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	210.000	210.000
Overført resultat	-564.438	-225.633
6 EGENKAPITAL	-354.438	-15.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser	457.571	534.681
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	294.052	290.596
Anden gæld	302.098	245.052
Kortfristede gældsforpligtelser	1.053.721	1.070.329
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.053.721	1.070.329
PASSIVER.....	699.283	1.054.696
7 Eventualposter mv.		

NOTER

	2014/15	2013/14
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Årets resultat udgør for 2014/15 et underskud på tkr. 339. Selskabets egenkapital pr. 30. september 2015 er negativ og udgør tkr. 354 og hele selskabskapitalen er således tabt. Ledelsen planlægger, at kapitalen skal reetableres ved fremtidig indtjening. Selskabets fortsatte drift er betinget af en fremtidig positiv indtjening, der løbende kan genere den fornødne likviditet. Det er ledelsens opfattelse at dette vil ske, samt at årsrapporten derfor kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. For en nærmere beskrivelse af udviklingen i regnskabsåret og fremtiden henvises til ledelsesberetningen.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	264.337	277.382
Andre omkostninger til social sikring	12.148	6.432
	<u>276.485</u>	<u>283.814</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-1.135	-1.176
Regulering af udskudt skat.....	-66.342	-18.691
Nedskrivning skatteaktiv.....	88.342	9.691
	<u>20.865</u>	<u>-10.176</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
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 2015		
	<u>38.000</u>	<u>28.548</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-38.000	-27.567
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0	-981
	<u>-38.000</u>	<u>-28.548</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2015		
	<u>-38.000</u>	<u>-28.548</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

		2015	2014
5 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo.....		2.734	3.269
Udbytteskat		0	183
Skat af årets resultat		1.135	1.176
Sambeskatningsbidrag.....		-1.375	-1.894
		<u>2.494</u>	<u>2.734</u>
		Forslag til resultat- disponering	
6 Egenkapital	1/10 2014		30/9 2015
Virksomhedskapital.....	210.000	0	210.000
Overført resultat	-225.633	-338.805	-564.438
	<u>-15.633</u>	<u>-338.805</u>	<u>-354.438</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.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2015 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Lilbjerggård Handelscenter ApS for 2014/15 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.

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”.

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.

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 (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

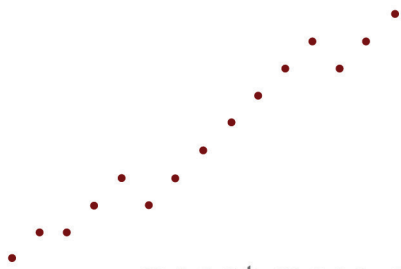
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat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

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes fra 23,5% til 22% i indkomståret 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.



...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

