

Lundstrøm Holding ApS

Nedergade 7 B
5000 Odense C
CVR-nr. 10108551

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.04.2017

Dirigent

Navn: Steffen Friis

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lundstrøm Holding ApS
Nedergade 7 B
5000 Odense C

CVR-nr.: 10108551

Stiftet: 11.12.2002

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Steffen Friis

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Lundstrøm Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27.04.2017

Direktion

Steffen Friis

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lundstrøm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundstrøm Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde aktiver, obligationer, anparter og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør (16) t.kr. mod (15) t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.639 t.kr. mod 793 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er ultimo 2016 opgjort til 24.815 t.kr.

Ledelsen vurderer, at koncernens samlede økonomiske situation er særdeles tilfredsstillende.

Ledelsen har som følge af generel trend i samfundet valgt, at indregne kapitalandele efter indre værdi metoden, fremfor dagsværdi som tidligere anvendt. Der henvises til beskrivelse i anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(15.869)	(15)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.910.685	718
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		50.636	61
Andre finansielle indtægter		79.848	30
Nedskrivning af finansielle aktiver		(1.315.028)	0
Andre finansielle omkostninger		(71.636)	(1)
Resultat før skat		2.638.636	793
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		2.638.636	793
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	500
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.910.685	718
Overført resultat		624.551	(425)
		2.638.636	793

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		22.134.779	18.724
Finansielle anlægsaktiver	1	22.134.779	18.724
Anlægsaktiver		22.134.779	18.724
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.522.716	1.044
Andre tilgodehavender		190.000	190
Tilgodehavende selskabsskat		4.006	1
Tilgodehavender		1.716.722	1.235
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.124.445	2.275
Værdipapirer og kapitalandele		1.124.445	2.275
Likvide beholdninger		3.199	457
Omsætningsaktiver		2.844.366	3.967
Aktiver		24.979.145	22.691

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivninger		0	15.178
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		17.582.788	494
Overført overskud eller underskud		7.004.207	6.380
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	500
Egenkapital		24.815.395	22.677
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		150.000	0
Anden gæld		13.750	14
Kortfristede gældsforpligtelser		163.750	14
Gældsforpligtelser		163.750	14
Passiver		24.979.145	22.691
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	21.363.854	0	6.379.656
Ændring i regnskabspraksis	0	(5.691.751)	0	0
Korrigeret egenkapital primo	125.000	15.672.103	0	6.379.656
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Overført til reserver	0	(15.672.103)	15.672.103	0
Årets resultat	0	0	1.910.685	624.551
Egenkapital ultimo	125.000	0	17.582.788	7.004.207
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			500.000	28.368.510
Ændring i regnskabspraksis			0	(5.691.751)
Korrigeret egenkapital primo			500.000	22.676.759
Udbetalt ordinært udbytte			(500.000)	(500.000)
Overført til reserver			0	0
Årets resultat			103.400	2.638.636
Egenkapital ultimo			103.400	24.815.395

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.051.991
Tilgange	<u>1.500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>4.551.991</u>
Opskrivninger primo	21.363.854
Ændring i anvendt regnskabspraksis	(5.691.751)
Andel af årets resultat	3.910.685
Udbytte	<u>(2.000.000)</u>
Opskrivninger ultimo	<u>17.582.788</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>22.134.779</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Lundstrøm Detail ApS	Odense	ApS	100,0	20.638.606	3.870.284
Heiberg Interiør ApS	Odense	ApS	100,0	1.496.173	40.399

2. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 0 t.kr.

Selskabet kautionerer for tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut. Den tilknyttede virksomheds gæld til pengeinstitut udgør på balancedagen 7.705 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Som følge af en generel trend i samfundet, har ledelsen valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter indre værdis metode, i stedet for tidligere anvendt dagsværdi princip.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er korrigeret i sammenligningstallene, hvorfor egenkapital og resultat er tilpasset. Dette har medført ændringer på følgende balanceposter:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er ændret primo fra dagsværdi på i alt 24.416 t.kr. til indre værdi på i alt 18.724 t.kr. Egenkapitalen påvirkes således negativt med 5.692 t.kr. og udgør primo i alt 22.677 t.kr. mod tidligere 28.369 t.kr., og resultatet er påvirket positivt med 718 t.kr. for 2015 og 3.911 t.kr. for 2016.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen for noterede værdipapirer. Unoterede værdipapirer måles til kostpris eller lavere dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.