

Ejendomsselskabet Lynggaard ApS

CVR-nr. 12531494

Kirkevej 91

4872 Idestrup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent



Navn: Kai Lynggaard Madsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomsselskabet Lynggaard ApS
Kirkevej 91
4872 Idestrup

CVR-nr.: 12531494

Stiftet: 14.10.1988

Hjemsted: Idestrup

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 54148644

Direktion

Kai Lynggaard Madsen
Inge Madsen

Bank

Danske Bank A/S

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ejendomsselskabet Lynggaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 27.05.2016

Direktion


Kai Lynggaard Madsen


Inge Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Lynggaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Lynggaard ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 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 revisors 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.

Nykøbing F., den 23.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Svend Sand
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.2015 – 31.12.2015 udviser et overskud på 193.240 kr. mod et overskud på 184.735 kr. for forrige regnskabsperiode. Balancen udviser en egenkapital på 3.002.968 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 365.500 | 354 |
| Af- og nedskrivninger | | (47.621) | (48) |
| Driftsresultat | | 317.879 | 306 |
| Andre finansielle omkostninger | | (59.452) | (61) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 258.427 | 245 |
| Skat af ordinært resultat | 1 | (65.187) | (60) |
| Årets resultat | | 193.240 | 185 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 101.200 | 100 |
| Overført resultat | | 92.040 | 85 |
| | | 193.240 | 185 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | | 4.246.136 | 4.291 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>2.934</u> | <u>5</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>4.249.070</u> | <u>4.296</u> |
| | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>28.000</u> | <u>28</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>28.000</u> | <u>28</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | <u>4.277.070</u> | <u>4.324</u> |
| | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>29.600</u> | <u>29</u> |
| Tilgodehavender | | <u>29.600</u> | <u>29</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>460.018</u> | <u>349</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>489.618</u> | <u>378</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>4.766.688</u> | <u>4.702</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.645.644 | 1.646 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.056.124 | 964 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 100 |
| Egenkapital | | <u>3.002.968</u> | <u>2.910</u> |
| Udskudt skat | | 280.290 | 287 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>280.290</u> | <u>287</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.170.565 | 1.226 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>1.170.565</u> | <u>1.226</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 56.500 | 54 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 177.050 | 164 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 26.000 | 17 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 5.240 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 48.075 | 44 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>312.865</u> | <u>279</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.483.430</u> | <u>1.505</u> |
| Passiver | | <u>4.766.688</u> | <u>4.702</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for opskrivnin- ger kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 1.645.644 | 964.084 | 99.800 | 2.909.528 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (99.800) | (99.800) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 92.040 | 101.200 | 193.240 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 1.645.644 | 1.056.124 | 101.200 | 3.002.968 |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 t.kr. | | |
|---|---------------------------------|--|---------------------------------|----------------------------|
| 1. Skat af ordinært resultat | | | | |
| Aktuel skat | 72.075 | 72 | | |
| Ændring af udskudt skat | (6.888) | (12) | | |
| | <u>65.187</u> | <u>60</u> | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| | Grunde og bygninger | kr. | | |
| | kr. | kr. | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris primo | 3.289.362 | 33.170 | | |
| Afgange | 0 | (10.075) | | |
| Kostpris ultimo | <u>3.289.362</u> | <u>23.095</u> | | |
| Opskrivninger primo | 2.109.800 | 0 | | |
| Opskrivninger ultimo | <u>2.109.800</u> | <u>0</u> | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.107.714) | (27.927) | | |
| Årets afskrivninger | (45.312) | (2.309) | | |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 10.075 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(1.153.026)</u> | <u>(20.161)</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>4.246.136</u> | <u>2.934</u> | | |
| | Forfald inden 12 måneder | Forfald inden 12 måneder | Forfald efter 12 måneder | Restgæld efter 5 år |
| | 2014 | 2015 | 2015 | 2015 |
| | t.kr. | kr. | kr. | kr. |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 54 | 56.500 | 1.170.565 | 945.000 |
| | <u>54</u> | <u>56.500</u> | <u>1.170.565</u> | <u>945.000</u> |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 1.227 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 4.246 t.kr.