

Lyngby Produkthandel ApS

Virumgårdsvej 7

2830 Virum

CVR-nr. 15688602

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 17. 11. 2016



Henning Storm Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Lyngby Produkthandel ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lyngby Produkthandel ApS Virumgårdsvej 7 2830 Virum
	Telefon 4585 2130
	CVR-nr. 15688602
	Stiftelsesdato 1. november 1991
	Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Jan Jensen
Kapitalejere iht selskabsloven	Jan Oscar Holding ApS, Virumgårdsvej 7, 2830 Virum
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lyngby Produkthandel 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 6. september 2016

Direktion



Jan Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lyngby Produkthandel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lyngby Produkthandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 6. september 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113



Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handelsvirksomhed, specielt produkthandel samt fabrikations- og forarbejdning af varer til brug for virksomhedens drift i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -629.988, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 33.030.057, og en egenkapital på kr. 8.913.185.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lyngby Produkthandel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.062.502	2.575.975
Personaleomkostninger	1	-3.126.575	-3.652.016
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.342.928	-1.556.766
Driftsresultat		-407.001	-2.632.807
Finansielle indtægter	3	805.453	1.159.903
Finansielle omkostninger	4	-1.055.836	-1.065.598
Resultat før skat		-657.384	-2.538.502
Skat af årets resultat	5	27.396	543.465
Årets resultat		-629.988	-1.995.037
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-629.988	-1.995.037
		-629.988	-1.995.037

Lyngby Produkthandel ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	6	4.237.135	5.680.063
Materielle anlægsaktiver		4.237.135	5.680.063
Anlægsaktiver		4.237.135	5.680.063
Råvarer og hjælpematerialer		130.388	172.440
Varebeholdninger		130.388	172.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.863.371	2.920.738
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.246.219	25.736.206
Tilgodehavende selskabsskat		443.357	443.357
Andre tilgodehavender		5.347.593	597.298
Periodeafgrænsningsposter		0	117.826
Udskudte skatteaktiver		67.041	0
Tilgodehavender		27.967.581	29.815.425
Likvide beholdninger		694.953	106.588
Omsætningsaktiver		28.792.922	30.094.453
Aktiver		33.030.057	35.774.516

Lyngby Produkthandel ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat	8	8.413.185	9.043.173
Egenkapital		8.913.185	9.543.173
Hensættelser til udskudt skat		0	25.362
Andre hensatte forpligtelser		1.000.000	1.000.000
Hensatte forpligtelser		1.000.000	1.025.362
Leasingforpligtelser		1.193.210	1.412.558
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.193.210	1.412.558
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		218.821	212.442
Gæld til banker		0	2.042.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.755.309	1.298.342
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.567.284	19.197.470
Selskabsskat		8.780	729.707
Anden gæld		349.801	143.067
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		23.667	0
Periodeafgrænsningsposter		0	170.000
Kortfristede gældsforpligtelser		21.923.662	23.793.423
Gældsforpligtelser		23.116.872	25.205.981
Passiver		33.030.057	35.774.516
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.980.288	3.511.632
Pensioner	89.309	87.832
Andre omkostninger til social sikring	56.978	52.552
	3.126.575	3.652.016
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	7
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.342.928	1.594.047
Fortjeneste/ tab materielle anlægsaktiver	0	-37.281
	1.342.928	1.556.766
3. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	789.604	1.159.890
Andre finansielle indtægter	15.849	13
	805.453	1.159.903
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	683.030	1.027.692
Andre finansielle omkostninger	372.806	37.906
	1.055.836	1.065.598
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	8.780	-443.357
Regulering af tidligere års skat	56.227	0
Regulering af udskudt skat	-92.403	-100.108
	-27.396	-543.465

Lyngby Produkthandel ApS

Noter

	2015/16	2014/15
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	11.965.115	10.858.415
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	2.637.300
Afgang i årets løb	-280.870	-1.530.600
Kostpris ultimo	11.684.245	11.965.115
Af- og nedskrivninger primo	-6.285.052	-4.938.886
Årets afskrivninger	-1.342.928	-1.594.047
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	180.870	247.881
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.447.110	-6.285.052
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.237.135	5.680.063
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	1.400.000	1.625.000
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	9.043.173	11.038.210
Årets afgang	-629.988	-1.995.037
Saldo ultimo	8.413.185	9.043.173

Noter

2015/16

2014/15

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.193.210	218.821	0
	1.193.210	218.821	0

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jan Oscar Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er deponeret løsøre pantebrev t.kr. 1.000 i maskiner bogført til kr. 0.