

Lundin & Børsting Jensen Holding ApS

Smøgen 11
4000 Roskilde
CVR-nr. 20030437

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2017

Dirigent

Navn: Kim Børsting Jensen

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

Lundin & Børsting Jensen Holding ApS
Smøgen 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 20030437

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Yvonne Bostrøm Jensen
Kim Børsting Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Lundin & Børsting Jensen Holding 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 02.06.2017

Direktion

Yvonne Bostrøm Jensen

Kim Børsting Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lundin & Børsting Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundin & Børsting Jensen 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 resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 02.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i Beckers Farvecenter. Roskilde ApS samt i forbindelse hermed at foretage andre forretningsmæssige dispositioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 193 t.kr., hvilket ledelsen finder utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 14 t.kr. og en negativ egenkapital på 312 t.kr.

Selskabet har tabt den registrerede virksomhedskapital og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsens forventer uændret at kunne reetablere egenkapitalen gennem kommende års overskud i datterselskabet.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med selskabets forpligtelser forfalder til betaling. Datterselskabet Beckers Farvecenter. Roskilde ApS har afgivet finansieringstilsagn på op til 25 t.kr. Tilsagnet er gældende frem til 02.06.2018. Indtil da vil datterselskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende på 320 t.kr. hos selskabet før selskabets øvrige kreditorer er betalt.

Forventet udvikling

Ledelsen påregner et positivt resultat i det kommende regnskabsår via et øget fokus på salg og omkostningsoptimering i datterselskabet.

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>kr.</u>
Bruttotab		(5.625)	(7.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(116.392)	10.920
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.667)</u>	<u>(16.690)</u>
Resultat før skat		(134.684)	(13.270)
Skat af årets resultat	2	<u>(58.775)</u>	<u>42.612</u>
Årets resultat		<u>(193.459)</u>	<u>29.342</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(193.459)</u>	<u>29.342</u>
		<u>(193.459)</u>	<u>29.342</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.608	130.000
Udskudt skat		0	58.775
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>13.608</u>	<u>188.775</u>
Anlægsaktiver		<u>13.608</u>	<u>188.775</u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	10.920
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.116
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>13.036</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>13.036</u>
Aktiver		<u>13.608</u>	<u>201.811</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		(437.858)	(244.399)
Egenkapital		(311.858)	(118.399)
Gæld til tilknyttede virksomheder		319.826	289.242
Langfristede gældsforpligtelser		319.826	289.242
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	25.343
Bankgæld		15	0
Anden gæld		5.625	5.625
Kortfristede gældsforpligtelser		5.640	30.968
Gældsforpligtelser		325.466	320.210
Passiver		13.608	201.811
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	(244.399)	(118.399)
Årets resultat	0	(193.459)	(193.459)
Egenkapital ultimo	126.000	(437.858)	(311.858)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med selskabets forpligtelser forfalder til betaling. Datterselskabet Beckers Farvecenter. Roskilde ApS har afgivet finansieringstilsagn på op til 25 t.kr. Tilsagnet er gældende frem til 02.06.2018. Indtil da vil datterselskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende på 320 t.kr. hos selskabet før selskabets øvrige kreditorer er betalt.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(2.116)
Ændring af udskudt skat	58.775	(3.341)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(37.155)
	58.775	(42.612)
	Kapital-	
	andele i	
	tilknyttede	
	virk-	Udskudt
	somheder	skat
	kr.	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	873.060	58.775
Afgange	0	(58.775)
Kostpris ultimo	873.060	0
Nedskrivninger primo	(743.060)	0
Andel af årets resultat	(116.392)	0
Nedskrivninger ultimo	(859.452)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.608	0

	Hjemsted	Rets-	Ejer-	Egenkapital	Resultat
	kr.	form	andel	kr.	kr.
			%		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Beckers					
Farvecenter.	Roskilde	ApS	100,0	13.608	(116.392)
Roskilde ApS					

Noter

4. Eventualforpligtelser

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

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.

Koncernregnskab

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

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

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

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 finansielle forpligtelser

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