

Lundin & Børsting Jensen Holding ApS
CVR-nr. 20030437
Smøgen 11
4000 Roskilde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Kim Børsting Jensen

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

Lundin & Børsting Jensen Holding ApS
Smøgen 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 20030437

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Yvonne Jensen
Kim Børsting Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

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

Vi erklærer betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31.05.2016

Direktion

Yvonne Jensen

Kim Børsting Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lundin & Børsting Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundin & Børsting Jensen Holding 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 de-lårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objek-tivitet, 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, hvor-vidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 29 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 202 t.kr. og en egenkapital på (118) t.kr.

Selskabet har tabt den registrerede virksomhedskapital og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsens forventer uændret 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 40 t.kr. Tilsagnet er gældende frem til 31.05.2017. Indtil da vil datterselskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende på 289 t.kr. hos selskabet.

Forventet udvikling

Ledelsen påregner en forbedring af indtjeningen 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.

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

Andre eksterne omkostninger

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

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 renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. 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 koncernter interne 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.500)	(8)
Driftsresultat		(7.500)	(8)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		10.920	9
Andre finansielle omkostninger	2	(16.690)	(20)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(13.270)	(19)
Skat af ordinært resultat	3	42.612	8
Årets resultat		29.342	(11)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		29.342	(11)
		29.342	(11)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		130.000	130
Udskudt skat	5	<u>58.775</u>	<u>18</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>188.775</u>	<u>148</u>
Anlægsaktiver		<u>188.775</u>	<u>148</u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		10.920	9
Tilgodehavende selskabsskat		<u>2.116</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender		<u>13.036</u>	<u>14</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.036</u>	<u>14</u>
Aktiver		<u><u>201.811</u></u>	<u><u>162</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126
Overført overskud eller underskud		<u>(244.399)</u>	<u>(274)</u>
Egenkapital		<u>(118.399)</u>	<u>(148)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	25
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	<u>289.242</u>	<u>247</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>289.242</u>	<u>272</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	25.343	30
Anden gæld		<u>5.625</u>	<u>8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>30.968</u>	<u>38</u>
Gældsforpligtelser		<u>320.210</u>	<u>310</u>
Passiver		<u>201.811</u>	<u>162</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	(273.741)	(147.741)
Årets resultat	0	29.342	29.342
Egenkapital ultimo	126.000	(244.399)	(118.399)

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 40 t.kr. Tilsagnet er gældende frem til 31.05.2017. Indtil da vil datterselskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende på 289 t.kr. hos selskabet.

2. Andre finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.634	9
Renteomkostninger i øvrigt	6.307	10
Øvrige finansielle omkostninger	749	1
	16.690	20

3. Skat af ordinært resultat

	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktuel skat	(2.116)	(5)
Ændring af udskudt skat	(3.341)	(2)
Regulering vedrørende tidligere år	(37.155)	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(1)
	(42.612)	(8)

4. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	873.060	18.279
Tilgange	0	40.496
Kostpris ultimo	873.060	58.775
Nedskrivninger primo	(743.060)	0
Andel af årets resultat	10.920	0
Udbytte	(10.920)	0
Nedskrivninger ultimo	(743.060)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.000	58.775

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder: Beckers Farvecenter, Roskilde ApS	Roskilde	ApS	100,00	140.920	10.920
				<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
5. Udskudt skat					
Fremførbare skattemæssige underskud				<u>58.775</u>	<u>18</u>
				<u>58.775</u>	<u>18</u>

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

Datterselskabet Beckers Farvecenter, Roskilde ApS har afgivet finansieringstilsagn på op til 40 t.kr. samt ligeledes erklæret ikke at nedbringe sit tilgodehavende på 289 t.kr., hos selskabet. Tilsagnet er gældende frem til 31.05.2017.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	30	25.343	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>289.242</u>
	<u>30</u>	<u>25.343</u>	<u>289.242</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.