

LN Holding af 2016 ApS

Småkærvej 36, Hejsager

6100 Haderslev

CVR.nr. 20987308

Specifikationshæfte for 2018/2019

Ledelsens godkendelse

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationshæftet for regnskabsåret 2018/2019 for LN Holding af 2016 ApS.

Jeg kan bekræfte, at der mig bekendt ikke foreligger yderligere oplysninger af betydning for specifikationerne, udover de i specifikationshæftet anførte forhold.

Haderslev, den 20. september 2019

Direktion



Lars Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Til den daglige ledelse i LN Holding af 2016 ApS

Vi har opstillet specifikationshæftet for LN Holding af 2016 ApS for indkomståret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. Specifikationshæftet er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Haderslev, den 20. september 2019

RND Partner

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB



Allan Nielsen

Registreret revisor

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i 1.000 kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Resultatopgørelse					
Omsætning	137	134	500	1.728	1.675
Vareforbrug	0	0	-90	-296	-265
Bruttofortjeneste	137	134	410	1.432	1.411
Personaleomkostninger	0	0	-261	-880	-784
Dækningsbidrag	137	134	149	552	627
Andre eksterne omkostninger	-120	-108	-199	-292	-300
Drift Vedbøllevej 10	44	45	2	37	-8
Afskrivninger	-78	-82	49	-79	-54
Resultat før finansielle poster	-18	-11	2	218	266
Resultatandel Ortopædisk Håndskomageri	198	251	112	0	0
Finansielle indtægter og omk.	-54	-62	-63	-64	-142
Resultat før skat	125	178	51	154	124
Skat af årets resultat	15	24	-12	-34	-30
Årets resultat	141	202	38	120	94
Balance					
Aktiver i alt	5.105	5.093	5.054	5.426	5.380
Gæld og hensættelser i alt	2.172	2.248	2.360	2.720	2.743
Egenkapital	2.933	2.845	2.695	2.707	2.637
Antal medarbejdere	0	0	1	2	2
Nøgletal i %					
Bruttoavance	100,0	100,0	82,0	82,9	84,2
Dækningsgrad	100,0	100,0	29,8	31,9	37,4
Overskudsgrad	-13,0	-7,9	0,4	12,6	15,9
Afkastningsgrad	-0,4	-0,2	0,0	4,0	4,9
Soliditetsgrad	57,4	55,9	53,3	49,9	49,0
Bruttoavance	=	Bruttofortjeneste*100/omsætning			
Dækningsgrad	=	Dækningsbidrag*100/omsætning			
Overskudsgrad	=	Resultat før finansielle poster*100/omsætning			
Afkastningsgrad	=	Resultat før finansielle poster*100/aktiver			
Soliditetsgrad	=	Egenkapital*100/aktiver			

Specifikationer	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Omsætning		
Omsætning solproduktion	11.315	8.399
Huslejeindtægter driftsbygninger Småkærvej	66.000	66.000
Huslejeindtægter beboelse Småkærvej	60.000	60.000
I alt	137.315	134.399
Andre eksterne omkostninger		
Ejendomsskatter	10.888	10.963
Ejendomsforsikring	8.358	10.349
Vedligeholdelse bygninger	79.448	51.287
Reparation, vedligehold og småanskaffelser	3.598	13.944
Porto og gebyrer	5.497	5.024
Revisorhonorar	11.700	12.888
Kontingenter og forsikringer	958	3.087
I alt	120.447	107.542

Specifikationer	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Andre driftsindtægter (drift Vedbølvej 10)		
Forpagtningsindtægter	44.000	43.440
Lejeindtægter beboelse inkl. el	42.000	42.000
Indtægter salg el solceller	3.224	2.162
Diesel drift landbrug	-9.583	0
Reparation driftsmaskiner landbrug	-2.247	-11.380
Udgifter til mark m.m.	0	-1.215
Ejendomsskatter m.m.	-17.695	-13.416
Forsikringer	-16.185	-14.482
Vedligeholdelse beboelse	0	-2.457
I alt	43.514	44.652
Bruttofortjeneste	60.382	71.509
Finansielle indtægter		
Mellemregning Ortopædisk Håndskomageri Lars Nielsen	5.014	0
I alt	5.014	0

Specifikationer	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger		
Jyske Bank	216	335
Kreditorrenter	81	0
Mellemregning Lars Nielsen	3.866	4.836
Prioritetsrenter DLR	55.052	56.618
Selskabsskat	0	19
Kurstab og omkostninger låneomlægning	12	0
I alt	59.227	61.808
Likvide beholdninger		
Jyske Bank, driftskonto	10.149	50.356
I alt	10.149	50.356
Anden gæld		
Skyldig moms	5.644	14.483
Depositum	15.000	15.000
I alt	20.644	29.483

Opgørelse af skattepligtig indkomst		kr.
Resultat før skat		125.473
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger		78.299
Fratrækkes:		
Resultatandel i associeret selskab	197.603	
Fradrag for låneomkostninger	1.868	
Skattemæssige afskrivninger	64.674	-264.145
SKATTEPLIGTIG INDKOMST		-60.373

Underskudssaldo

Saldo primo		145.402
Årets underskud		60.373
Saldo ultimo		205.775

Ejendommen Småkærvej 36, Haderslev

Kontant anskaffelsessum jf. skøde		1.100.000
Stempel af skøde, 50%		4.000
Kontantomregnet anskaffelsessum i alt		1.104.000
Grundværdi 120.500/1.100.000		-120.938
Bygningernes anskaffelsessum i alt		983.062
Konkret vurderet installationer, 10%	*	-98.306
Til fordeling mellem beboelse og erhverv		884.756
Udlejning til beboelse 158/386		-362.154
Erhvervsmæssige bygninger	*	522.602
Afskrivningsberettigede bygninger og installationer	*	620.908

	<u>Afskrevet i alt</u>	
Årets afskrivninger, 4%	88 %	24.836
Udskiftning af gasfyr 2000, 4% af kr. 28.000	83 %	1.120
Forbedr. værksted 2007/08, 4 % af kr. 30.900	48 %	1.236
Forbedr. værksted 2010/11, 4 % af kr. 14.225	36 %	569
		<u>27.761</u>

Ejendommen Vedbølvej 10, Vojens

Kontant anskaffelsessum driftsbygninger jf. købsaftale		100.000
Stempel af skøde, kr. 20.260*100.000/2.300.000		881
Kontantomregnet anskaffelsessum i alt		<u>100.881</u>

	<u>Afskrevet i alt</u>	
Årets afskrivninger, 4%	24 %	<u>4.035</u>

Ombygninger stald 2014/15-2015/16		262.280
-----------------------------------	--	---------

	<u>Afskrevet i alt</u>	
Årets afskrivninger, 4%	16 %	<u>10.491</u>

Skattemæssige afskrivninger solcelleanlæg (115%)

Saldo primo		27.945
115% saldo, overført		-27.945
Saldo ultimo		<u>0</u>

Skattemæssige afskrivninger driftsmidler

Saldo primo		61.601
Overført 115% saldo		27.945
		<u>89.546</u>
Skattemæssige afskrivninger		-22.387
Saldo ultimo		<u>67.159</u>

Nettokurstabskonto

Saldo primo		75.857
Årets afkast og kursregulering, netto		0
Saldo pr. 30/6 2019		<u>75.857</u>

Låneomkostninger lån Nykredit

Saldo primo		65.554
Årets fradrag 71.274*57.660/2.200.000 kr.		-1.868
Saldo pr. 30/6 2019		<u>63.686</u>

Momstilsvar 2018/2019

Salgsmoms	30.330
Moms EU-varekøb	702
	<hr/>
	31.032
Købsmoms	24.272
	<hr/>
TILSVAR	6.760
	<hr/> <hr/>