

J. Lundqvist Holding ApS

c/o ReviPoint A/S
Ragnagade 7
2100 København Ø
CVR- nr. 21 23 91 78

Ekstern årsrapport for 2018/19
(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: København
Stiftet: 1. juli 1998

Direktion

Jan Lundqvist

Revisor

Lægård Revision
Statsautoriseret Revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø
CVR nr. 18 43 70 82

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for J. Lundqvist Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. december 2019

I direktionen:

Jan Lundqvist

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i J. Lundqvist Holding ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J. Lundqvist Holding ApS for regnskabsåret 2018/19, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 6. december 2019

Lægård Revision

Statsautoriseret revisionsfirma

CVR nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

statsautoriseret revisor

MNE15013

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 2.555.095.

Egenkapitalen udgør kr. 34.350.725.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for J. Lundqvist Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Virksomheden er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder der henlægges via overskuds-disponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdipapirer

Værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note		2017/18
BRUTTORESULTAT		-15.785	-10.185
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	2.514.324	12.068.155
Indtægter af andre kapitalandele		0	1.576.526
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		54.999	80.879
Finansielle indtægter		296.974	44.588
Finansielle omkostninger		-213.543	-4.139
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		<u>-136.268</u>	<u>-151.286</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.500.701	13.604.538
Skat af årets resultat	3	<u>54.394</u>	<u>-13.981</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>2.555.095</u>	<u>13.590.557</u>
 RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-13.485.676	12.068.155
Overført resultat		14.982.771	-17.597
Ekstraordinært udbytte		950.000	1.540.000
Udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u>2.555.095</u>	<u>13.590.557</u>

Balance pr. 30. juni 2019

AKTIVER	Note		30/6-18
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	15.857.030	29.342.706
Andre kapitalandele		0	4.090.957
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.353.284	3.273.069
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>10.616.450</u>	<u>276.081</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>28.826.765</u>	<u>36.982.813</u>
 ANLÆGSAKTIVER		 <u>28.826.765</u>	 <u>36.982.813</u>
 Andre tilgodehavender		 1.784.831	 92.500
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		276.081	613.606
Udskudt skatteaktiv		<u>40.425</u>	<u>40.425</u>
Tilgodehavender		<u>2.101.336</u>	<u>746.531</u>
 Værdipapirer		 <u>20.095.086</u>	 <u>9.567</u>
 Likvide beholdninger.....		 <u>3.744.858</u>	 <u>3.716</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		 <u>25.941.281</u>	 <u>759.814</u>
 AKTIVER		 <u><u>54.768.046</u></u>	 <u><u>37.742.627</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

PASSIVER	Note	30/6-18
Anpartskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.595.374	26.081.050
Overført resultat	21.522.352	6.539.581
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	0
EGENKAPITAL	4	34.350.725
Selskabsskat	1.062.057	211.029
Langfristede gældsforpligtelser	1.062.057	211.029
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.064.962	3.967.073
Selskabsskat	155.029	553.762
Anden gæld	135.272	265.132
Kortfristede gældsforpligtelser	19.355.263	4.785.967
GÆLDSFORPLIGTELSE	20.417.320	4.996.996
PASSIVER	54.768.046	37.742.627
Usikkerhed ved indregning og måling.....	1	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandele i dattervirksomheder og andre kapitalandele

Selskabet er igennem sine kapitalandele i dattervirksomheder medejer af investeringsejendomme. Ejendommene er, i årsregnskabet for den tilknyttede virksomhed, indregnet til beregnet markedsværdi. Markedsværdien er beregnet på baggrund af et normaliseret driftsresultat og et afkastkrav vurderet ud fra lejernes soliditet, ejendommens beliggenhed samt vedligeholdelsesstand.

For ejendomme, der måles efter en afkastberegning jf. ovenstående, vil en ændring i afkastkravet (forretningskravet), som markedet måtte have til ejendommen, have en afsmittende effekt på ejendommens værdiansættelse. Afkastkravet er efter ledelsens vurdering behæftet med en vis usikkerhed, da markedet p.t. ikke vurderes som velfungerende.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
ReviPoint A/S	Danmark	100%	2.450.960	8.479.479
RP Ejendomme ApS	Danmark	100%	-136.405	360.010
Menu Estate ApS i likvidation.....	Danmark	67%	<u>299.653</u>	<u>10.526.312</u>
I alt			<u>2.614.208</u>	<u>19.365.801</u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
ReviPoint A/S	0	1.000.000	2.450.960	8.479.480
RP Ejendomme ApS	0	1.323.834	-136.405	360.010
Menu Estate ApS i likvidation.....	<u>16.000.000</u>	<u>937.822</u>	<u>199.769</u>	<u>7.017.541</u>
I alt	<u>16.000.000</u>	<u>3.261.656</u>	<u>2.514.324</u>	<u>15.857.030</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>2.514.324</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>15.857.030</u>

Noter

3 Skat af årets resultat	2017/18	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-54.394	-9.051
Årets regulering af udskudt skat	0	6.489
Refusion i sambeskatning	0	10.156
Restskattillæg m.v.	<u>0</u>	<u>6.387</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-54.394</u></u>	<u><u>13.981</u></u>

4 Egenkapital	1/7-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-19
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettopskrivning efter den indre værdi metode	26.081.050	-	-13.485.676	12.595.374
Overført resultat	6.539.581	-	14.982.771	21.522.352
Forslag til udbytte for regnskabsåret ...	<u>0</u>	<u>-950.000</u>	<u>1.058.000</u>	<u>108.000</u>
I alt	<u><u>32.745.631</u></u>	<u><u>-950.000</u></u>	<u><u>2.555.095</u></u>	<u><u>34.350.725</u></u>

	30/6-18	
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med tilknyttede virksomheder ReviPoint A/S, RP Ejendomme ApS, RP Properties ApS og Meny Estate ApS i likvidation som administrationselskab i sambeskatningen. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede sel-skaber.

Selskabet har overfor datterselskabet RP Ejendomme ApS afgivet tilbagetrædelseserklæring f.s.v.a. det i balancen indregnede tilgodehavende på t.kr. 1.426.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for ethvert beløb K/S Otto Mønstedvej 1, Aalborg måtte være eller blive skyldig overfor pengeinstitut. Der er pr. statusdagen ingen forpligtelser.

Selskabet har overfor ReviPoint A/S afgivet selvskyldnerkaution for ethvert beløb ReviPoint A/S måtte være eller blive skyldig overfor pengeinstitut. Der er pr. statusdagen ingen forpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. statusdagen ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.