

J. Lundqvist Holding ApS

c/o ReviPoint A/S
Ragnagade 7, 3.
2100 København Ø
CVR- nr. 21 23 91 78

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

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 erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. december 2016

I direktionen:

Jan Lundqvist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J. Lundqvist Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. Lundqvist Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende 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 fejl-information.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 12. december 2016
Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er holdingvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 4.179.482.

Egenkapitalen udgør kr. 11.848.416.

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

Årsrapporten for J. Lundqvist Holding ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning andre driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat. Andel i dattervirksomhedernes skat indregnes under skat af ordinært resultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationsselskabet.

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 og associerede virksomheder måles 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 og de associerede virksomheder.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note		2014/15
BRUTTOFORTJENESTE		-6.206	-57.739
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	4.173.123	2.269.592
Finansielle indtægter	3	151.716	165.196
Finansielle omkostninger	4	<u>-140.851</u>	<u>-350.521</u>
RESULTAT FØR SKAT		4.177.782	2.026.527
Skat af årets resultat	5	<u>1.700</u>	<u>36.047</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>4.179.482</u></u>	<u><u>2.062.574</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.535.776	-30.409
Overført resultat		28.707	607.983
Udbytte for regnskabsåret		<u>1.615.000</u>	<u>1.485.000</u>
		<u><u>4.179.482</u></u>	<u><u>2.062.574</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note		30/6-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	10.351.521	6.969.182
Andre kapitalandele	2	<u>1.503.719</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>11.855.240</u>	<u>6.969.182</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT		 <u>11.855.240</u>	 <u>6.969.182</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.613.705	5.216.386
Andre tilgodehavender		71.250	312.000
Selskabsskat		40.000	0
Udskudt skatteaktiv		<u>42.125</u>	<u>40.425</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.767.080</u>	<u>5.568.811</u>
 Værdipapirer		 <u>7.465</u>	 <u>45.363</u>
 Likvide midler		 <u>276</u>	 <u>98</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		 <u>3.774.821</u>	 <u>5.614.273</u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>15.630.061</u></u>	 <u><u>12.583.455</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

PASSIVER

	Note		30/6-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.089.865	4.554.089
Overført resultat		4.633.551	4.604.845
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	6	11.848.416	9.283.934
 GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.705.984	2.780.611
Selskabsskat		0	381.992
Anden gæld		75.661	136.918
 Kortfristede gældsforpligtelser i alt		 3.781.644	 3.299.521
 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		 3.781.644	 3.299.521
 PASSIVER I ALT		 15.630.061	 12.583.455
 Usikkerhed ved indregning og måling.....	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

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 og andre kapitalandele

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
ReviPoint A/S	Danmark	100%	1.768.338	5.334.212
RP Ejendomme ApS	Danmark	100%	-134.609	1.330.877
Menu Estate ApS	Danmark	67%	4.129.913	5.529.648
Sølvsmedjen ApS	Danmark	18%	-1.195.522	8.592.676
I alt			<u>4.568.121</u>	<u>20.787.413</u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
ReviPoint A/S	1.000.000	1.000.000	1.768.338	5.334.212
RP Ejendomme ApS	0	1.323.834	-134.609	1.330.877
Menu Estate ApS	0	937.822	2.748.610	3.686.432
Sølvsmedjen ApS	0	1.712.935	-209.216	1.503.719
I alt	<u>1.000.000</u>	<u>4.974.591</u>	<u>4.173.123</u>	<u>11.855.240</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>4.173.123</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>11.855.240</u>

Noter

3 Finansielle indtægter	2014/15	
Renteindtægter, dattervirksomheder	81.736	146.957
Renteindtægter, øvrige	<u>69.981</u>	<u>18.239</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>151.716</u></u>	<u><u>165.196</u></u>

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, dattervirksomheder	140.759	164.439
Renteomkostninger, øvrige	<u>92</u>	<u>186.083</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>140.851</u></u>	<u><u>350.521</u></u>

5 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-7.800
Årets regulering af udskudt skat	-1.700	-46.173
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>17.925</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-1.700</u></u>	<u><u>-36.047</u></u>

6 Egenkapital	1/7-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-16
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettopskrivning efter den indre værdis metode	4.554.089	-	2.535.776	7.089.865
Overført resultat	4.604.845	-	28.707	4.633.551
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-1.615.000</u>	<u>1.615.000</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>9.283.934</u></u>	<u><u>-1.615.000</u></u>	<u><u>4.179.482</u></u>	<u><u>11.848.416</u></u>

30/6-15

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>
---	-----------------------	-----------------------

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

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

Selskabet har overfor datterselskabet RP Ejendomme ApS afgivet tilbagetrædelseserklæring f.s.v.a. det i balancen indregnede tilgodehavende på kr. 1.719.512.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for ethvert beløb K/S Otto Mønstedsvvej 1, Aalborg måtte være eller blive skyldig overfor pengeinstitut.

Selskabet har overfor Sølvsmedjen ApS afgivet selvskyldnerkaution for ethvert beløb Sølvsmedjen ApS måtte være eller blive skyldig overfor pengeinstitut.

Selskabet har overfor ReviPoint A/S afgivet selvskyldnerkaution for ethvert beløb ReviPoint A/S måtte være eller blive skyldig overfor pengeinstitut.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. statusdagen ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Jan Lundqvist
Strandagervej 11
4040 Jyllinge

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Lundqvist

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-528891092614

IP: 93.176.84.210

2016-12-14 11:13:14Z

NEM ID 

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18437082-RID:1060001072948

IP: 91.236.186.191

2016-12-14 11:15:23Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-528891092614

IP: 93.176.84.210

2016-12-14 11:41:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GLMNV-SAXNT-N5W4L-AZWX4-8H1LA-7LGQW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>