

RETUR TIL REVISOR  
I UNDERSKREVEN STAND

## **J & D Lyngby Holding ApS**

Lyngby Torv 16  
2800 Lyngby

**CVR-nummer: 25274520**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2017

  
Henning Rodenkam Jørgensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for J & D Lyngby Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 29/11 2017

**Direktion**



Henning Rodenkam Jørgensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

---

### Til kapitalejerne i J & D Lyngby Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J & D Lyngby Holding ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

---

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.

Frederiksberg, den 29 /11 2017

### **Revision København**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR

CVR nr. 34452342



Bo Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE nr.: mne2300

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet** J & D Lyngby Holding ApS  
Lyngby Torv 16  
2800 Lyngby

Telefon: 45 87 58 30  
Telefax: 45 93 11 50

CVR-nr.: 25 27 45 20  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Kundenr.: 14234470

**Direktion** Henning Rodenkam Jørgensen

**Revisor** Revision København  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR  
Nimbusparken 24, 3. sal.  
2000 Frederiksberg

**Ejerforhold** Henning Rodenkam Jørgensen, Elmevænget 36, 2880 Bagsværd

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed indenfor finansiering og formueforvaltning.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et resultat, der yderligere medvirker til at styrke selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for J & D Lyngby Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

---

### BALANCEN

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indlånskonti i pengeinstitutter. Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, 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 til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre eksterne omkostninger	-6.875	-6.250
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-6.875</b>	<b>-6.250</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-170.856	57.576
Andre finansielle indtægter	110.901	71.105
Andre finansielle omkostninger	-103.706	-130.686
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-170.536</b>	<b>-8.255</b>
1 Skat af årets resultat	-3.175	14.542
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-173.711</b>	<b>6.287</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-170.856	57.576
Overført resultat	-106.255	-152.489
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-173.711</b>	<b>6.287</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2017 AKTIVER**

	2017 kr.	2016 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	296.670	467.526
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	12.400	12.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>309.070</b>	<b>479.926</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>309.070</b>	<b>479.926</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	148.026	45.857
Selskabsskat	67.593	68.441
Skatteværdi underskud Jensen & Dam ApS	105.365	53.702
<b>Tilgodehavender</b>	<b>320.984</b>	<b>168.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.212.673	3.537.387
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>3.212.673</b>	<b>3.537.387</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>173.691</b>	<b>106.016</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.707.348</b>	<b>3.811.403</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>4.016.418</b>	<b>4.291.329</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2017 PASSIVER**

	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	166.184
Overført resultat	3.780.830	3.891.757
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>4.009.230</b>	<b>4.284.141</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.188	7.188
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7.188</b>	<b>7.188</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>7.188</b>	<b>7.188</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>4.016.418</b>	<b>4.291.329</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets indkomst	0	-14.542
Regulering af tidligere års skat	3.175	0
	<b>3.175</b>	<b>-14.542</b>
	2017 kr.	2016 kr.
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	3.051.343	3.051.343
Kostpris 30. juni 2017	3.051.343	3.051.343
Op- og nedskrivninger primo	-2.583.817	-2.641.393
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder	-170.856	57.576
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	-2.754.673	-2.583.817
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>296.670</b>	<b>467.526</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

<b>Navn, Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Jensen & Dam ApS CVR-nr. 14981136, Danmark	100%	296.670	-170.856

**NOTER**

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	1.942.930	1.942.930
Kostpris 30. juni 2017	1.942.930	1.942.930
Af-/nedskrivninger, primo	-1.930.530	-1.930.530
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	-1.930.530	-1.930.530
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>12.400</b>	<b>12.400</b>

**Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter pr. 30. juni. 2017**

<b>Selskab</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Allure Flowers Limited	Tanzania	24,60%
Tanzania Holding ApS	Danmark	24,60%

Regnskaberne foreligger ikke

## NOTER

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>						
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	166.184	0	4.672	0	-170.856	0
Overført resultat	3.891.757	-4.672	0	0	-106.255	3.780.830
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0	0	-101.200	103.400	103.400
	<b>4.284.141</b>	<b>-4.672</b>	<b>4.672</b>	<b>-101.200</b>	<b>-173.711</b>	<b>4.009.230</b>

Virksomhedskapital er fordelt således:

125 anparter á kr. 1.000	125.000
	<b>125.000</b>

## 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

### Hæftelser i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.