

ÅRSRAPPORT 2015

Lundvej 3 ApS
Ndr. Boulevard 118
6800 Varde

CVR nr. 25459997

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Mike N. Mathiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lundvej 3 ApS
Ndr. Boulevard 118
6800 Varde

CVR-nr.: 25459997
Stiftelsesdato: 14. juni 2000
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mike Nordby Mathiesen

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Mike N. Mathiesen
Havrevænget 1. st. th.
6800 Varde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Lundvej 3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 9. februar 2016

Direktion:

Mike Nordby Mathiesen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 31. maj 2016, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lundvej 3 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lundvej 3 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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.

Varde, den 30. maj 2016

OL Revision A/S

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Eva Hykkelbjerg

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af Lundvej 3.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af den primære drift er faldet pga. store vedligeholdelsesudgifter.

Forventet udvikling

Der forventes en væsentlig bedre resultat i 2016 da der ikke vil være så store vedligeholdelser.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundvej 3 ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Omsætningen består hovedsageligt af indtægter ved udlejning af ejendomme, der indtægtsføres i takt med at indtægten er forfalden.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Installationer	25 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter grunde og bygninger, erhvervet med henblik på et løbende afkast. Investeringsejendomme måles til beregnet dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien er baseret på en afkastmodel. Driftsafkastet beregnes ud fra ejendommens lejeindtægter og udgifter.

Markedsværdien fastsættes periodevis ved en vurdering baseret på markedets afkastkrav, ejendommens forventede afkast og vedligeholdelsestilstand. Som en kosekvens af målingen til dagsværdi afskrives der ikke på investeringsejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede selskaber måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

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%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	159.030	89.048
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-2.582	-2.487
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-2.582	-2.487
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	272.829	210.445
Andre finansielle indtægter	1.470	0
Øvrige finansielle omkostninger	-44.569	-43.586
Ordinært resultat før skat	386.178	253.420
Skat af årets resultat	-75.708	-10.362
ÅRETS RESULTAT	310.470	243.058
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	145.329	112.445
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	63.941	30.813
Disponeret i alt	310.470	243.058

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.624.463	2.844.717
Materielle anlægsaktiver i alt	2.624.463	2.844.717
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.302.731	1.157.402
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.302.731	1.157.402
Anlægsaktiver i alt	3.927.194	4.002.119
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.000	2.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	99.470	0
Andre tilgodehavender	128.817	105.772
Tilgodehavender i alt	244.287	107.772
Likvide beholdninger	124.129	68.938
Likvide beholdninger i alt	124.129	68.938
Omsætningsaktiver i alt	368.416	176.710
AKTIVER I ALT	4.295.610	4.178.829

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	759.825	916.570
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.240.231	1.094.902
Overført resultat	120.595	56.655
Egenkapital i alt	<u>2.245.651</u>	<u>2.193.127</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	269.066	287.374
Hensatte forpligtelser i alt	<u>269.066</u>	<u>287.374</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	290.029	343.745
Kreditinstitutter i øvrigt	598.000	598.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>888.029</u>	<u>941.745</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	54.000	52.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.404	21.330
Selskabsskat	21.515	6.913
Anden gæld	106.332	86.767
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	578.413	489.773
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>892.864</u>	<u>756.583</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>1.780.893</u>	 <u>1.698.328</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>4.295.610</u>	 <u>4.178.829</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Eventualposter

Noter

Grunde og bygninger

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	1.654.048
Tilgang	6.324
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.660.372</u>
Opskrivninger:	
Opskrivning, primo	1.198.131
Årets korrektion/nedskrivninger	<u>-223.996</u>
Opskrivninger, ultimo	<u>974.135</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-7.462
Årets af- og nedskrivninger	-2.582
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-10.044</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>2.624.463</u>

Associerede selskaber

2. Finansielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	<u>62.500</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>62.500</u>
Værdiregulering:	
Værdiregulering, primo	1.094.902
Årets resultat	<u>145.329</u>
Værdireguleringer, ultimo	<u>1.240.231</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>1.302.731</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Associerede selskaber			
M.N.M. Varde ApS	2.605.461	254.985	50 %

Noter

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Opskrivnin- ger	I alt
3. EGENKAPITAL					
Saldo, primo	125.000	1.094.902	56.655	916.570	2.193.127
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	145.329	63.940	-156.745	52.524
Bogført værdi, ultimo	125.000	1.240.231	120.595	759.825	2.245.651
				2015	2014
4. Langfristede gældsforpligtelser					
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år				48.000	100.000
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.					
6. Eventualposter					
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.					