

Lundegaard Holding ApS


Næstvedvej 40, Fensmark, 4684 Holmegaard

CVR-nr. 28 09 75 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.



John Michael Johannesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lundegaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 24. maj 2016

Direktion



John Michael Johannesen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Lundegaard Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Lundegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

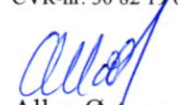
Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 24. maj 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 1963



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lundegaard Holding ApS Næstvedvej 40 Fensmark 4684 Holmegaard
	CVR-nr.: 28 09 75 73 Stiftet: 16. august 2004 Hjemsted: Fensmark Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	John Michael Johannesen
Revisor	GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Axeltorv 4, 4700 Næstved
Dattervirksomheder	Kastanjabakken ApS, Fensmark UC Festcenter ApS, Fensmark Næstvedvej 40 ApS, Fensmark Holmegård Høj ApS, Fensmark
Associeret virksomhed	Messeinventar ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundegaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lundegaard Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-7.066	32.756
Driftsresultat	-7.066	32.756
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-540.178	-1.431.630
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-2.945	48.016
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	253.079	268.375
Andre finansielle indtægter	827	49.323
Andre finansielle omkostninger	-7.097	-15.429
Resultat før skat	-303.380	-1.048.589
Skat af årets resultat	-66.891	-63.826
Årets resultat	-370.271	-1.112.415
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Disponeret fra overført resultat	-471.471	-1.212.215
Disponeret i alt	-370.271	-1.112.415

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.683.815	1.263.662
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	106.971	109.915
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.790.786</u>	<u>1.373.577</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.790.786</u>	<u>1.373.577</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.389.604	12.258.528
	Udsudte skatteaktiver	240.077	306.968
	Tilgodehavende selskabsskat	1.473	1.473
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	100.157	108.217
	Andre tilgodehavender	510.000	25.000
	Tilgodehavender i alt	<u>12.241.311</u>	<u>12.700.186</u>
	Likvide beholdninger	<u>459.848</u>	<u>913.284</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.701.159</u>	<u>13.613.470</u>
	Aktiver i alt	<u>14.491.945</u>	<u>14.987.047</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	14.089.382	14.560.853
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>14.315.582</u>	<u>14.785.653</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	21.933	21.933
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	100.157	0
	Anden gæld	47.273	172.461
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>176.363</u>	<u>201.394</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>176.363</u>	<u>201.394</u>
	Passiver i alt	<u>14.491.945</u>	<u>14.987.047</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

2015

2014

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje anparter i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed samt aktier og obligationer.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et udskudte skatteaktiv på kr. 240.077. Det udskudte skatteaktivet er indregnet til kurs pari, da ledelsen forventer at kunne anvende skatteaktivet indenfor 3-5 år, som følge af forbedring i selskabet og datterselskabernes indtjening i 2015 og efterfølgende år.

Selskabet har et tilgodehavende hos datterselskabet Næstvedvej 40 ApS på kr. 3.563.112. Tilgodehavendet i Næstvedvej 40 ApS er anvendt til anskaffelse af ejendommen Glasmagervej 2 samt driftsmidler. Ledelsen har ligeledes besluttet, at der bliver givet et tilskud på kr. 253.000 den 30. maj 2016 via tilgodehavendet. Som følge af den pessimistiske værdiansættelse af ejendommen i Næstvedvej 40 ApS, er tilgodehavendet indregnet til kurs pari.

Datterselskaberne UC Festcenter ApS og Næstvedvej 40 ApS negative egenkapital er modregnet i tilgodehavender hos selskaberne pr. 31. december 2014.

3. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Datterselskaberne, UC Festcenter ApS og Næstvedvej 40 ApS, har sidste år valgt at foretage nedskrivninger af de udskudte skatteaktiver til kr. 102.812 for derved at have en forsigtig værdiansættelserne af de udskudte skatteaktiver. Nedskrivningerne har påvirkede resultaterne sidste år negativt med kr. 1.037.785, hvilket vedrører de udskudte skatteaktiver oparbejdet i løbet af række år. De bogførte værdier af de udskudte skatteaktiver forventes at kunne anvendes indenfor 3-5 år.

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	4.392.097	4.291.940
Tilgang i årets løb, tilskud	1.750.000	0
Kostpris 31. december 2015	6.142.097	4.291.940
Opskrivninger 1. januar 2015	-4.462.122	-3.030.492
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-640.335	-1.431.630
Opskrivninger 31. december 2015	-5.102.457	-4.462.122
Modregnet i tilgodehavender	644.175	1.433.844
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	644.175	1.433.844
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.683.815	1.263.662
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Kastanjebakken ApS	Fensmark	100 %
UC Festcenter ApS	Fensmark	100 %
Næstvedvej 40 ApS	Fensmark	100 %
Holmegård Høj ApS	Fensmark	100 %
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2015	105.000	105.000
Kostpris 31. december 2015	105.000	105.000
Opskrivninger 1. januar 2015	4.916	-18.101
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-2.945	48.016
Udbytte	0	-25.000
Opskrivninger 31. december 2015	1.971	4.915
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	106.971	109.915
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Messeinventar ApS	København	33 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	14.560.853	15.773.068
Årets overførte overskud eller underskud	-471.471	-1.212.215
	14.089.382	14.560.853
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	98.400
Udloddet udbytte	101.200	99.800
Udbytte for regnskabsåret	-99.800	-98.400
	101.200	99.800

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter i Holmegaard Høj ApS, 44.471 t.kr., er der givet pant i anparterne i Holmegård Høj ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 0 t.kr.

10. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedernes gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.kr. 20.290 Dattervirksomhedernes gæld til kreditinstitutter udgør pr. 31. december 2015 i alt t.kr. 19.482.

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden UC Festcenter ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomheden. Beløbet udgør kr. 587.119 pr. 31. december 2015. Endvidere er afgivet støtteerklæring vedr. tilførsel af nødvendig likviditet, som er gældende frem til 31. december 2015.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden Næstvedvej 40 ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomheden. Beløbet udgør kr. 3.563.112 pr. 31. december 2015. Endvidere er afgivet støtteerklæring vedr. tilførsel af nødvendig likviditet, som er gældende frem til 31. december 2015.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 27 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.