

Lundkvist Holding ApS

c/o Martin Lundkvist Espersen
Skovbovængets Sideallé 2
4000 Roskilde
CVR-nr. 28 89 79 36

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2019

Martin Lundkvist Espersen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Lundkvist 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. april 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. september 2019

Direktion

Martin Lundkvist Espersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lundkvist Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundkvist Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 26. september 2019

Ecomentor
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lundkvist Holding ApS
c/o Martin Lundkvist Espersen
Skovbovængets Sideallé 2
4000 Roskilde

CVR-nr.: 28 89 79 36

Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019

Stiftet: 20. juli 2005

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Martin Lundkvist Espersen

Revisor

Ecomentor
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab samt virksomhed med handel, produktion, konsulentrådgivning, investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 58.187, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på kr. 341.938.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Fortsat drift

Der henvises til note 9 i årsregnskabet vedrørende fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. april 2019

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttofortjeneste		318.135	117.548
Personaleomkostninger	1	-173.265	-40.977
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		144.870	76.571
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.871	-60.000
Resultat før finansielle poster		81.999	16.571
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	8.290	16.274
Finansielle omkostninger	3	-15.854	-9.242
Resultat før skat		74.435	23.603
Skat af årets resultat	4	-16.248	-5.531
Årets resultat		58.187	18.072
 Resultatdisponering			
Overført til øvrige lovpligtige reserver		-182.100	315.000
Overført resultat		240.287	-296.928
		58.187	18.072

Balance pr. 30. april 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		180.000	240.000
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>555.000</u>	<u>615.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>12.791</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>12.791</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	<u>51.466</u>	<u>43.176</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>51.466</u>	<u>43.176</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>619.257</u>	<u>658.176</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	117.938
Andre tilgodehavender		0	28.965
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	0
Selskabsskat		13.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>1.881</u>
Tilgodehavender		<u>13.000</u>	<u>158.784</u>
Likvide beholdninger		<u>51.293</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>64.293</u>	<u>158.784</u>
Aktiver i alt		<u><u>683.550</u></u>	<u><u>816.960</u></u>

Balance pr. 30. april 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		432.900	615.000
Overført resultat		-215.962	-456.249
Egenkapital	8	<u>341.938</u>	<u>283.751</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>67.979</u>	<u>51.731</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>67.979</u>	<u>51.731</u>
Banker		0	50.206
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	286.719
Selskabsskat		0	32.092
Anden gæld		<u>273.633</u>	<u>112.461</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>273.633</u>	<u>481.478</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>273.633</u>	<u>481.478</u>
Passiver i alt		<u><u>683.550</u></u>	<u><u>816.960</u></u>
Fortsat drift (going concern)	9		

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	172.459	24.432
Andre omkostninger til social sikring	0	1.704
Andre personaleomkostninger	<u>806</u>	<u>14.841</u>
	<u>173.265</u>	<u>40.977</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	16.274
Andel af underskud i associerede virksomheder	<u>8.290</u>	<u>0</u>
	<u>8.290</u>	<u>16.274</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>15.854</u>	<u>9.242</u>
	<u>15.854</u>	<u>9.242</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>16.248</u>	<u>5.531</u>
	<u>16.248</u>	<u>5.531</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. maj 2018	300.000	375.000
Kostpris 30. april 2019	300.000	375.000
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	60.000	0
Årets afskrivninger	60.000	0
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	120.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	180.000	375.000

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kostpris 1. maj 2018	75.000	75.000
Kostpris 30. april 2019	75.000	75.000
Værdireguleringer 1. maj 2018	-31.824	-48.098
Årets resultat	8.290	16.274
Værdireguleringer 30. april 2019	-23.534	-31.824
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	51.466	43.176

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Roskilde Bordtennis ApS	Roskilde	17,65%	244.625	92.206

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Direktion		
Udestående gæld	0	286.719
Lån optaget og indfriet i året	96.784	0
Rentefod (%)	10,05%	4,00%

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomkos- tninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	125.000	615.000	-456.249	283.751
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-182.100	0	-182.100
Årets resultat	0	0	240.287	240.287
Egenkapital 30. april 2019	125.000	432.900	-215.962	341.938

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Fortsat drift (going concern)

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Ledelsen forventer at fastholde udviklingen og forventer et samlet overskud for regnskabsåret 2019/20. Forventningerne er i sagens natur behæftet med en vis usikkerhed.

På baggrund af forventningerne til 2019/20 og de nuværende kreditfaciliteter er det ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften. Det er samtidig ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter hos leverandører og kreditorer i øvrigt kan og vil blive opretholdt. Der kan dog opstå et uforudset likviditetsbehov, såfremt dette ikke måtte være tilfældet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundkvist Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og salg mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Lundkvist Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og associerede virksomheder 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.