

LundHoltze ApS

c/o Flemming Lund, Østerbrogade 204, 5. th., 2100 København Ø

CVR-nr. 29 82 57 69

Årsrapport

1. juli - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019.

Flemming Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 for LundHoltze 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 20. maj 2019

Direktion

Flemming Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i LundHoltze ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LundHoltze ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

København, den 20. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet

LundHoltze ApS
c/o Flemming Lund
Østerbrogade 204, 5. th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 29 82 57 69

Regnskabsår: 1. juli - 31. december

Direktion

Flemming Lund

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i selskaber samt drift af udlejnings-ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -174.672 mod 22.543 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -186.850 mod 33.433 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2017 - 30/6 2018
Bruttotab	-174.672	22.543
1 Personaleomkostninger	-19.200	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-9.539	-6.181
Resultat før finansielle poster	-203.411	16.362
Øvrige finansielle omkostninger	-34.062	26.514
Resultat før skat	-237.473	42.876
Skat af årets resultat	50.623	-9.443
Årets resultat	-186.850	33.433
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	33.433
Disponeret fra overført resultat	-186.850	0
Disponeret i alt	-186.850	33.433

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	<u>1.733.912</u>	<u>1.743.451</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.733.912</u>	<u>1.743.451</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>28.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.761.912</u>	<u>1.743.451</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	<u>151.140</u>	<u>100.517</u>
Tilgodehavender i alt	<u>151.140</u>	<u>100.517</u>
Likvide beholdninger	<u>291.955</u>	<u>2.279</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>443.095</u>	<u>102.796</u>
Aktiver i alt	<u>2.205.007</u>	<u>1.846.247</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>554.441</u>	<u>741.291</u>
	Egenkapital i alt	<u>679.441</u>	<u>866.291</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til realkreditinstitutter	<u>826.102</u>	<u>820.267</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>826.102</u>	<u>820.267</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	32.000	32.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	15.857
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	140.941	111.832
	Anden gæld	<u>520.273</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>699.464</u>	<u>159.689</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.525.566</u>	<u>979.956</u>
	Passiver i alt	<u>2.205.007</u>	<u>1.846.247</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	1/7 2018 - 31/12 2018	1/7 2017 - 30/6 2018
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	18.000	0
Personaleomkostninger i øvrigt	1.200	0
	19.200	0
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 0
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2018	1.771.265	1.771.265
Kostpris 31. december 2018	1.771.265	1.771.265
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	 -27.814	 -27.814
Årets afskrivninger	-9.539	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-37.353	-27.814
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	 1.733.912	 1.743.451
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	28.000	0
Kostpris 31. december 2018	28.000	0
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	 28.000	 0
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	741.291	707.858
Årets overførte overskud eller underskud	-186.850	33.433
	554.441	741.291

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2018</u>
6. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	858.102	852.267
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-32.000</u>	<u>-32.000</u>
	<u>826.102</u>	<u>820.267</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>670.000</u>	<u>700.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overført gæld til kreditinstitutter pr. 31. december 2018 DKK 852.268 givet sikkerhed i selskabets grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi er opgjort til DKK. 1.733.912 pr. 31. december 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LundHoltze 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.

Som følge af nyt ejerskab af kapitalandele er regnskabsåret ændret til kalenderåret og dette regnskab udgør således kun 6 måneder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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