

LundHoltze ApS

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

CVR-nr. 29 82 57 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. august 2020.

Flemming Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 11. august 2020

Direktion

Flemming Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i LundHoltze ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LundHoltze ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 11. august 2020

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. januar - 31. december

Direktion

Flemming Lund

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i selskaber samt drift af udlejningsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.772.516 mod -175.872 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.432.682 mod -186.850 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2019</u>	<u>1/7 - 31/12</u> <u>2018</u>
Bruttofortjeneste	2.772.516	-175.872
1 Personaleomkostninger	-919.042	-18.000
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-14.763	-9.539
Resultat før finansielle poster	1.838.711	-203.411
Andre finansielle indtægter	73.228	0
Øvrige finansielle omkostninger	-57.190	-34.062
Resultat før skat	1.854.749	-237.473
Skat af årets resultat	-422.067	50.623
Årets resultat	1.432.682	-186.850
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	158.000	0
Overføres til overført resultat	1.274.682	0
Disponeret fra overført resultat	0	-186.850
Disponeret i alt	1.432.682	-186.850

Balance 31. december

Aktiver		2019	2018
Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.798.249	1.733.912
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.347	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.842.596</u>	<u>1.733.912</u>
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.028.000	28.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.028.000</u>	<u>28.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.870.596</u>	<u>1.761.912</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	0	151.140
	Andre tilgodehavender	209.581	0
	Tilgodehavender i alt	<u>209.581</u>	<u>151.140</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	289.427	0
	Værdipapirer i alt	<u>289.427</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	273.728	291.955
	Omsætningsaktiver i alt	<u>772.736</u>	<u>443.095</u>
	Aktiver i alt	<u>3.643.332</u>	<u>2.205.007</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2019	2018
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.829.123	554.441
	Egenkapital i alt	1.954.123	679.441
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	252.363	0
	Hensatte forpligtelser i alt	252.363	0
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til realkreditinstitutter	549.664	826.102
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	549.664	826.102
	Kortfristet del af langfristet gæld	22.896	32.000
	Gæld til pengeinstitutter	751.937	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	6.250
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.086	140.941
	Selskabsskat	7.091	0
	Anden gæld	78.172	520.273
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	887.182	699.464
	Gældsforpligtelser i alt	1.436.846	1.525.566
	Passiver i alt	3.643.332	2.205.007
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	1/1 - 31/12 2019	1/7 - 31/12 2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	844.148	0
Pensioner	72.000	18.000
Andre omkostninger til social sikring	2.894	0
	919.042	18.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	1.771.265	1.771.265
Tilgang i årets løb	73.876	0
Kostpris 31. december 2019	1.845.141	1.771.265
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-37.353	-27.814
Årets afskrivninger	-9.539	-9.539
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-46.892	-37.353
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.798.249	1.733.912
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2019	28.000	0
Tilgang i årets løb	1.000.000	28.000
Kostpris 31. december 2019	1.028.000	28.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.028.000	28.000
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	554.441	741.291
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.274.682</u>	<u>-186.850</u>
	<u>1.829.123</u>	<u>554.441</u>
6. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	572.560	858.102
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-22.896</u>	<u>-32.000</u>
	<u>549.664</u>	<u>826.102</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>458.000</u>	<u>670.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er overfor gæld til kreditinstitutter pr. 31. december 2019 DKK 572.560 givet sikkerhed i selskabets grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi er opgjort til DKK. 1.798.249 pr. 31. december 2019.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Tegnet, men ikke indbetalt kapital i KPMG P/S udgør 750.000 kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LundHoltze ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris. Andre værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til børskurs på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 nettorealisationværdi.

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.