

LUNDGAARD ADVICE ApS

Skovholmvej 7 A
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/03/2017

Christian Lundgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LUNDGAARD ADVICE ApS
Skovholmvej 7 A
2920 Charlottenlund

Telefonnummer: 405 405 04
e-mailadresse: christian@lundgaard.dk

CVR-nr: 29929041
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for Lundgaard Advice ApS. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 06/03/2017

Direktion

Christian Lundgaard
direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen og reduceret med datterselskabsvirksomheders og associerede virksomheders skat og regulering af udskudt skat, samt udloddet udbytte.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen.

Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt

underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balance

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Enkelte kapitalandele hvor der i selskabet sker løbende tegning af kapitalandele ansættes værdien af kapitalandele til den sidst kendte tegningskurs.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		614.901	739.927
Lønninger		0	-246.780
Andre personaleomkostninger		-13.851	-395
Resultat af ordinær primær drift		601.050	492.752
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-187.239	6.353
Andre finansielle indtægter		78.916	54.851
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-17.312	-82.259
Ordinært resultat før skat		475.415	471.697
Skat af årets resultat	1	-130.768	-104.297
Årets resultat		344.647	367.400
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		344.647	367.400
I alt		344.647	367.400

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.866	212.105
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	24.866	212.105
Anlægsaktiver i alt		24.866	212.105
Varer under fremstilling		99.984	125.000
Varebeholdninger i alt		99.984	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		401.563	298.455
Udskudte skatteaktiver		0	0
Andre tilgodehavender		1.560.610	2.186.159
Periodeafgrænsningsposter		0	1.894
Tilgodehavender i alt		1.962.173	2.486.508
Likvide beholdninger		297.752	40.643
Omsætningsaktiver i alt		2.359.909	2.652.151
Aktiver i alt		2.384.775	2.864.256

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		267.201	-77.446
Egenkapital i alt		392.201	47.554
Skyldig selskabsskat		35.406	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.359.621	1.801.040
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.395.027	1.801.040
Gæld til banker		0	926.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.180	5.180
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		581.982	84.004
Periodeafgrænsningsposter		385	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		597.547	1.015.662
Gældsforpligtelser i alt		1.992.574	2.816.702
Passiver i alt		2.384.775	2.864.256

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	146.572	104.296
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-15.804	0
	<u>130.768</u>	<u>104.296</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015-16 kr.	2014-15 kr.
Kostpris primo	500.200	500.200
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>500.200</u>	<u>500.200</u>
Nettoopskrivninger primo	-288.095	-294.448
Andel i årets resultat jf. note	-187.239	6.353
Afgang værdireguleringer	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-475.334</u>	<u>-288.095</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>24.866</u>	<u>212.105</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	<u>Ejerandel</u>
Oase A/S, Charlottenlund	<u>100%</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i kapitalen de seneste fem år.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er rådgivningsvirksomhed. Tidligere perioders aktivitet at eje anparter i datterselskaber, samt drive investeringsvirksomhed og formuepleje opretholdes dog sideløbende.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.