

Lund Warming Holding ApS
Vejlevej 237, 7323 Give

CVR-nr. 30 24 51 56

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2017

Morten Warming Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Lund Warming 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 13. oktober 2017

Direktion

Morten Warming Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lund Warming Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lund Warming Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets 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.

Give, den 13. oktober 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Bjarne Ulrik Pedersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lund Warming Holding ApS Vejlevej 237 7323 Give
	Telefon: 21 25 06 13
	CVR-nr.: 30 24 51 56
	Stiftet: 7. februar 2007
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 10. regnskabsår
Direktion	Morten Warming Lund
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse, Nytorv 10, 7323 Give
Associeret virksomhed	Murerfirmaet JM Byg ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består, i lighed med tidligere år, i at eje aktier og anparter i andre selskaber samt investering i ejendomme m.v. og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 360 t.kr. mod 508 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lund Warming Holding 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte
Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af egenkapitalen pr. balancedagen med 52 t.kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og omkostninger vedrørende ejendomme samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger 40 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	27.943	-29.319
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.400	-13.600
Driftsresultat	7.543	-42.919
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	384.601	641.062
Andre finansielle indtægter	25.077	19.369
1 Øvrige finansielle omkostninger	-57.621	-109.644
Resultat før skat	359.600	507.868
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	359.600	507.868
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	384.601	641.062
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Disponeret fra overført resultat	-76.701	-183.794
Disponeret i alt	359.600	507.868

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	2.650.723	2.671.123
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.650.723</u>	<u>2.671.123</u>
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	802.232	417.631
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>802.232</u>	<u>417.631</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.452.955</u>	<u>3.088.754</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	407.120	1.392.443
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	3.219
Andre tilgodehavender	82.862	130.000
Tilgodehavender i alt	<u>495.982</u>	<u>1.525.662</u>
Likvide beholdninger	<u>164.662</u>	<u>316.538</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>660.644</u>	<u>1.842.200</u>
Aktiver i alt	<u>4.113.599</u>	<u>4.930.954</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	737.232	352.631
6 Overført resultat	2.306.454	2.383.155
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Egenkapital i alt	<u>3.220.386</u>	<u>2.911.386</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	<u>725.346</u>	<u>1.893.878</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>725.346</u>	<u>1.893.878</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	150.000	110.000
Gæld til pengeinstitutter	7.160	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.625	7.625
Anden gæld	<u>3.082</u>	<u>8.065</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>167.867</u>	<u>125.690</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>893.213</u>	<u>2.019.568</u>
Passiver i alt	<u>4.113.599</u>	<u>4.930.954</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	57.621	109.644
	<u>57.621</u>	<u>109.644</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	2.684.723	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>2.684.723</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.684.723</u>	<u>2.684.723</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-13.600	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-20.400</u>	<u>-13.600</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-34.000</u>	<u>-13.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.650.723</u>	<u>2.671.123</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>

Noter

	30/6 2017	30/6 2016		
3. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. juli	65.000	65.000		
Kostpris 30. juni	65.000	65.000		
Opskrivninger 1. juli	352.631	211.569		
Årets resultat	384.601	641.062		
Udbytte	0	-500.000		
Opskrivninger 30. juni	737.232	352.631		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	802.232	417.631		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Lund Warming Holding ApS
Murerfirmaet JM Byg ApS, Vejle	50 %	1.604.463	769.202	802.232
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli			125.000	125.000
			125.000	125.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli			352.631	211.569
Resultatandel			384.601	641.062
Udloddet udbytte			0	-500.000
			737.232	352.631
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli			2.383.155	2.066.949
Årets overførte resultat			-76.701	-183.794
Udloddet udbytte i associeret selskab			0	500.000
			2.306.454	2.383.155

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.100 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv på 35 t.kr. pr. 30. juni 2017.

Eventualforpligtelser

Ingen kendte.