


Lund Warming Holding ApS
Vejlevej 237, 7323 Give

CVR-nr. 30 24 51 56

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2016



Morten Warming Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 14. november 2016

Direktion

Morten Lund

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 2015 - 30. juni 2016 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 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 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 14. november 2016

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 9. 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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lund Warming Holding 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.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	40 år
-----------	-------

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

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre driftsindtægter	20.000	0
Andre eksterne omkostninger	-13.240	-14.999
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.600	0
Andre driftsomkostninger	-36.080	0
Resultat før finansielle poster	-42.920	-14.999
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	641.062	152.194
Andre finansielle indtægter	19.369	83.427
Andre finansielle omkostninger	-109.643	-262
Resultat før skat	507.868	220.360
2 Skat af årets resultat	0	-16.074
Årets resultat	507.868	204.286
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	141.062	52.194
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	316.206	102.192
Disponeret i alt	507.868	204.286

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.671.123	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.671.123	0
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	417.631	276.569
	Finansielle anlægsaktiver i alt	417.631	276.569
	Anlægsaktiver i alt	3.088.754	276.569
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.392.443	875.615
	Tilgodehavende selskabsskat	3.219	0
	Andre tilgodehavender	130.000	130.000
	Tilgodehavender i alt	1.525.662	1.005.615
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.038.335
	Værdipapirer i alt	0	1.038.335
	Likvide beholdninger	316.538	169.365
	Omsætningsaktiver i alt	1.842.200	2.213.315
	Aktiver i alt	4.930.954	2.489.884

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	352.631	211.569
7 Overført resultat	2.383.155	2.066.949
Egenkapital i alt	<u>2.860.786</u>	<u>2.403.518</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>2.003.878</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.003.878</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.625	7.625
Selskabsskat	0	26.787
Anden gæld	8.065	2.054
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>66.290</u>	<u>86.366</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.070.168</u>	<u>86.366</u>
Passiver i alt	<u>4.930.954</u>	<u>2.489.884</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

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.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	16.074
	<u>0</u>	<u>16.074</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	2.684.723	0
Kostpris 30. juni	<u>2.684.723</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-13.600	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-13.600</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.671.123</u>	<u>0</u>

Noter

	30/6 2016	30/6 2015		
4. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. juli	65.000	65.000		
Kostpris 30. juni	65.000	65.000		
Opskrivninger 1. juli	211.569	159.375		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	641.062	152.194		
Udbytte	-500.000	-100.000		
Opskrivninger 30. juni	352.631	211.569		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	417.631	276.569		
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 %	1.835.262	1.282.123	417.631
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli			125.000	125.000
			125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli			211.569	159.375
Resultatandel			241.062	102.194
Udloddet udbytte			-100.000	-50.000
			352.631	211.569
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli			2.066.949	1.964.757
Årets overførte resultat			316.206	102.192
			2.383.155	2.066.949

Noter

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 udskudt skatteaktiv på 29 t.kr. pr. 30. juni 2016.

Eventualforpligtelser

Ingen kendte.