

Lund Warming Holding ApS
Vejlevej 237, 7323 Give

CVR-nr. 30 24 51 56

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2018

Morten Warming Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 19. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 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 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 19. oktober 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Bjarne Ulrik Pedersen

statsautoriseret revisor
mne18484

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 11. 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 anpartar i andre selskaber samt investering i ejendomme m.v. og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -28 t.kr. mod 28 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 625 t.kr. mod 360 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.

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

Bruttotab

Bruttotab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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.

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 associeret virksomhed 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-28.396	27.943
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.400	-20.400
Driftsresultat	-48.796	7.543
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	691.695	384.601
Andre finansielle indtægter	11.103	25.077
1 Øvrige finansielle omkostninger	-29.136	-57.621
Resultat før skat	624.866	359.600
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	624.866	359.600
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	691.695	384.601
Udbytte for regnskabsåret	0	51.700
Disponeret fra overført resultat	-66.829	-76.701
Disponeret i alt	624.866	359.600

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	<u>2.630.323</u>	<u>2.650.723</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.630.323</u>	<u>2.650.723</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.118.927</u>	<u>802.232</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.118.927</u>	<u>802.232</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.749.250</u>	<u>3.452.955</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	193.220	407.120
	Tilgodehavende selskabsskat	5.000	6.000
	Andre tilgodehavender	<u>32.862</u>	<u>82.862</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>231.082</u>	<u>495.982</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>95.000</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>95.000</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>71.059</u>	<u>164.662</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>397.141</u>	<u>660.644</u>
	Aktiver i alt	<u>4.146.391</u>	<u>4.113.599</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.053.927	737.232
6	Overført resultat	2.614.625	2.306.454
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	51.700
	Egenkapital i alt	<u>3.793.552</u>	<u>3.220.386</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>725.346</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>725.346</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	150.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	7.160
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.875	7.625
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37.741	0
	Anden gæld	<u>306.223</u>	<u>3.082</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>352.839</u>	<u>167.867</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>352.839</u>	<u>893.213</u>
	Passiver i alt	<u>4.146.391</u>	<u>4.113.599</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	29.136	57.621
	29.136	57.621
	30/6 2018	30/6 2017
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	2.684.723	2.684.723
Kostpris 30. juni	2.684.723	2.684.723
Af- og nedskrivninger 1. juli	-34.000	-13.600
Årets af-/nedskrivninger	-20.400	-20.400
Af- og nedskrivninger 30. juni	-54.400	-34.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.630.323	2.650.723
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	65.000	65.000
Kostpris 30. juni	65.000	65.000
Opskrivninger 1. juli	737.232	352.631
Årets resultat	691.695	384.601
Udbytte	-375.000	0
Opskrivninger 30. juni	1.053.927	737.232
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.118.927	802.232

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 %	2.237.854	1.383.390	1.118.927

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	737.232	352.631
Resultatandel	691.695	384.601
Udloddet udbytte	-375.000	0
	<u>1.053.927</u>	<u>737.232</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	2.306.454	2.383.155
Årets overførte resultat	-66.829	-76.701
Udloddet udbytte i associeret selskab	375.000	0
	<u>2.614.625</u>	<u>2.306.454</u>
7. 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.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv på 49 t.kr. pr. 30. juni 2018.		
Eventualforpligtelser		
Ingen kendte.		