

Lundgaard Worm ApS

Getsøvej 37

4500 Nykøbing Sj

CVR-nummer 30487192

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. december 2016



Gitte Worm

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Lundgaard Worm ApS
Getsøvej 37
4500 Nykøbing Sj

Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	30487192
Regnskabsperiode:	1. oktober 2015 - 30. september 2016

Bestyrelse

Dennis Lundgaard Worm
Gitte Worm

Direktion

Gitte Worm

Tilknyttede virksomheder

Din Optiker ApS
Algade 5
4500 Nykøbing Sj.

Pengeinstitut

Danske Bank
Algade 21
4500 Nykøbing Sj.

Revisor

Dansk Revision Odsherred
Godkendt revisionspartnerselskab
Svanestræde 9
4500 Nykøbing Sj.

Kontaktperson:

Charlotte Bechmann Danielsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Lundgaard Worm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., 30. november 2016

Direktionen:

Gitte Worm

Bestyrelsen:

Dennis Lundgaard Worm

Formand

Gitte Worm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Lundgaard Worm ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lundgaard Worm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Sj., 30. november 2016

Dansk Revision Odsherred

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Charlotte Bechmann Danielsen

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen bestående af lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	158.984	62
1	Personaleomkostninger	-60.000	-105
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-59.090	-50
	Resultat før finansielle poster	39.894	-93
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	758.870	362
	Indtægter af andre kapitalandele	18.263	271
	Finansielle indtægter	0	0
2	Finansielle omkostninger	-62.313	-68
	Resultat før skat	754.713	473
3	Skat af årets resultat	-11.704	-34
	Årets resultat	743.009	439
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	500.000	98
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	508.870	-38
	Frie reserver	0	-1.954
	Overført resultat	-265.861	2.332
	Resultatdisponering i alt	743.009	439

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Grunde og bygninger	3.729.263	3.788
	Materielle anlægsaktiver	3.729.263	3.788
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.979.773	1.471
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.746.000	1.746
	Finansielle anlægsaktiver	3.725.773	3.217
	Anlægsaktiver i alt	7.455.036	7.005
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.038	0
	Tilgodehavende skat	240	0
	Andre tilgodehavender	274.355	146
	Tilgodehavender	303.633	146
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.107.839	1.112
	Værdipapirer og kapitalandele	1.107.839	1.112
	Likvide beholdninger	84.277	101
	Omsætningsaktiver i alt	1.495.749	1.359
	Aktiver i alt	8.950.785	8.365

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.679.773	1.171
	Overført resultat	4.987.483	5.253
	Foreslået udbytte	500.000	98
5	Egenkapital i alt	7.292.255	6.648
	Gæld til realkreditinstitutter	1.393.620	1.449
6	Selskabsskat	154.251	101
	Langfristede gældsforpligtelser	1.547.871	1.550
	Gæld til realkreditinstitutter	55.658	55
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	27
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	21
	Selskabsskat	0	31
	Anden gæld	30.000	32
	Kortfristede gældsforpligtelser	110.659	167
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.658.530	1.717
	Passiver i alt	8.950.785	8.365
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	0	65
Pensioner	60.000	40
Personalemkostninger i alt	60.000	105
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	118	2
Andre finansielle omkostninger	62.196	65
Finansielle omkostninger i alt	62.313	68
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	11.704	42
Regulering af tidligere års skat	0	-8
Skat af årets resultat i alt	11.704	34
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	300.000	300
Kostpris 30. september	300.000	300
Værdireguleringer 1. oktober	1.170.903	1.209
Årets resultatandel	758.870	362
Udloddet udbytte	-250.000	-400
Værdireguleringer 30. september	1.679.773	1.171
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.979.773	1.471
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Din Optiker ApS	Nykøbing Sj.	100%

Noter			2015/16	2014/15	
			DKK	1.000 DKK	
5 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	1.171	5.253	98	6.648
Udbetalt udbytte	0	0	0	-98	-98
Modtaget udbytte fra kapi- talandele	0	-250	0	0	-250
Årets resultat	0	759	-266	500	993
Egenkapital ultimo	125	1.680	4.987	500	7.292

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	101.260	79
Overført til kortfristet gæld	-101.260	-79
Udbytteskat	-2.643	-9
Skat af årets resultat	190.894	137
Betalt ordinær acontoskat	-34.000	-27
Selskabsskat i alt	154.251	101

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive investeringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Din Optiker ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Din Optiker ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendomme med nom. DKK 383.000, DKK 603.000, DKK 977.000 og DKK 617.000. Ejendommenes værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 3.729.263.