

Listrup Skovgaard Holding ApS

Gavlhusvej 2, 4800 Nykøbing F
CVR-nr. 30 51 75 20

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.06.18

Per Stig Tambour
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 19

Selskabet

Listrup Skovgaard Holding ApS
Gavlhusvej 2
4800 Nykøbing F
Telefon: 54 86 81 70
Hjemsted: Guldborgsund
CVR-nr.: 30 51 75 20
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Per Stig Tambour

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Listrup Skovgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 14. juni 2018

Direktionen

Per Stig Tambour

Til kapitalejeren i Listrup Skovgaard Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Listrup Skovgaard Holding ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at genere nødvendigt kapitalberedskab og dermed kan der rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af, at selskabets ultimative ejer fortsat understøtter drift og likviditet ved behov herfor. Selskabet har ikke tilsagn om kreditfaciliteter fra tredjemand.

Selskabets gæld er alene til ejer eller ultimativ ejer, bortset fra meget små skyldige omkostninger.

Krav til nødvendigt kapitalberedskab for fortsat drift er alene finansiering af små skyldige omkostninger, som ultimativ ejer indestår for.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F, den 14. juni 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Strange Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29479

Henrik Roed Hansen

Reg. revisor
MNE-nr. mne3764

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i aktier og anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -71.868 mod DKK 177.247 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK -69.785.034.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ved konvertering af gæld eller ved egen indtjening i forbindelse med selskabets nye aktiviteter, som for tiden søges.

Selskabets ledelse er indstillet på at fortsætte driften, såfremt nye aktiviteter på sigt kan indgå. Krav til nødvendigt kapitalberedskab for den fortsatte drift er alene finansiering af små skyldige omkostninger, som ultimativt ejer indestår for.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab	-9.625	-9.550
2 Andre finansielle indtægter	264	263.099
Nedskrivning af finansielle aktiver	35.743	-49.220
3 Andre finansielle omkostninger	-98.250	0
Resultat før skat	-71.868	204.329
4 Skat af årets resultat	0	-27.082
Årets resultat	-71.868	177.247
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-71.868	177.247
I alt	-71.868	177.247

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavender i alt	0	0
	Likvide beholdninger	2	2
	Omsætningsaktiver i alt	2	2
	Aktiver i alt	2	2

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	1.026.450	1.026.450
	Overført resultat	-70.811.484	-70.739.616
	Egenkapital i alt	-69.785.034	-69.713.166
6	Ansvarlig lånekapital	68.255.953	68.159.687
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	68.255.953	68.159.687
	Selskabsskat	0	27.082
	Anden gæld	1.529.083	1.526.399
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.529.083	1.553.481
	Gældsforpligtelser i alt	69.785.036	69.713.168
	Passiver i alt	2	2

7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	1.026.450	-70.739.616	-69.713.166
Forslag til resultatdisponering	0	-71.868	-71.868
Saldo pr. 31.12.17	1.026.450	-70.811.484	-69.785.034

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ved konvertering af gæld eller ved egen indtjening i forbindelse med datterselskabernes nye aktiviteter, som for tiden søges.

Selskabets ledelse er indstillet på at fortsætte driften, såfremt nye aktiviteter på sigt kan indgå i datterselskabernes drift. Krav til nødvendigt kapitalberedskab for fortsat drift er alene finansiering af små skyldige omkostninger, som ultimativt ejer indestår for.

	2017 DKK	2016 DKK
2. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	264	164
Øvrige finansielle indtægter	0	262.935
I alt	264	263.099

3. Finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	98.250	0
I alt	98.250	0

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	27.082
I alt	0	27.082

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.17	1.406.848
Kostpris pr. 31.12.17	1.406.848
Opskrivninger pr. 01.01.17	-1.406.848
Opskrivninger pr. 31.12.17	-1.406.848
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	0

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17	Gæld i alt 31.12.16
Ansvarlig lånekapital	68.255.953	68.255.953	68.159.687
I alt	68.255.953	68.255.953	68.159.687

Lånet er ydet som ansvarlig lånekapital med erklæring om tilbagetræden for øvrige kreditorer. Lånet forrentes med ciborrenten med tillæg af 4 %, dog maksimalt årlig akkumulerede nettogevinst i selskabet efter skat. Lånet er for långivers side uopsigeligt og afvikling kan ikke overstige selskabets årlige nettolikviditetsgevinst.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Listrup Skovgård Holding 2010 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger består af urealiseret kurstab og gevinster på gældsbreve.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

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.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder/dtilknyttede virksomheder/associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandele måles til den forholdsmæssige anden af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle selskabets øvrige kreditorer.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.