


**Listrup Skovgaard Holding
ApS**
Gavlhusvej 2
4800 Nykøbing F.
CVR-nr. 30517520

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2017

Dirigent



Navn: Per Stig Tambour

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Listrup Skovgaard Holding ApS
Gavlhusvej 2
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 30517520

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Per Stig Tambour

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Listrup Skovgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 07.06.2017

Direktion



Per Stig Tambour

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden af 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 ultimative ejer, bortset fra meget små skyldige omkostninger.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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 07.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Christian Knud Jørgensen
statsautoriseret revisor


Henrik Roed Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i aktier og anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 177 t.kr., hvilket primært skyldes kursreguleringer.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ved konvertering af gæld eller ved egen indtjening i forbindelse med 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.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(9.550)	(7)
Driftsresultat		(9.550)	(7)
Andre finansielle indtægter	2	263.099	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(49.220)	0
Andre finansielle omkostninger		0	(177)
Resultat før skat		204.329	(184)
Skat af årets resultat	3	(27.082)	49
Årets resultat		177.247	(135)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		177.247	(135)
		177.247	(135)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat		0	49
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>49</u>
Likvide beholdninger		<u>2</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>2</u>	<u>49</u>
Aktiver		<u>2</u>	<u>49</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.026.450	1.026
Overført overskud eller underskud		<u>(70.739.616)</u>	<u>(70.917)</u>
Egenkapital		<u>(69.713.166)</u>	<u>(69.891)</u>
Ansvarlig lånekapital	5	<u>68.159.687</u>	<u>68.418</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>68.159.687</u>	<u>68.418</u>
Skyldig selskabsskat		27.082	0
Anden gæld		<u>1.526.399</u>	<u>1.522</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.553.481</u>	<u>1.522</u>
Gældsforpligtelser		<u>69.713.168</u>	<u>69.940</u>
Passiver		<u>2</u>	<u>49</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.026.450	(70.916.863)	(69.890.413)
Årets resultat	0	177.247	177.247
Egenkapital ultimo	1.026.450	(70.739.616)	(69.713.166)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ved konvertering af gæld eller ved egen indtjening i forbindelse med 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.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	164	0
Øvrige finansielle indtægter	262.935	0
	263.099	0
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	27.082	(49)
	27.082	(49)
		Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.406.848
Kostpris ultimo		1.406.848
Opskrivninger primo		(1.406.848)
Opskrivninger ultimo		(1.406.848)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

5. Ansvarlig lånekapital

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.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Listrup Skovgaard Holding 2010 ApS som administrations-selskab. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af urealiseret kursgevinst på gældsbrevene og gevinster ved salg af kapitalandele.

Nedskrivning af finansielle aktiver

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af urealiseret kurstab på gældsbreve.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.