

Jesper Lundorff Holding ApS

**Hovbro 10
8881 Thorsø**

CVR-nummer: 30601513

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2016 til 30. september 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/3 2018



Dirigent: Jesper Lundorff



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jesper Lundorff Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 6. marts 2018

Jesper Lundorff Holding ApS

Direktion



Jesper Lundorff

Til den daglige ledelse i Jesper Lundorff Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Lundorff Holding ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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.

Hammel, den 6. marts 2018

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Jørgen Tind
Registreret Revisor
MNE nr.: mne1425

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jesper Lundorff Holding ApS Hovbro 10 8881 Thorsø
	CVR-nr.: 30 60 15 13
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jesper Lundorff
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Østergade 5 8450 Hammel
Revisor	Revision Ry & Hammel Godkendt Revisionsaktieselskab Norgesvej 2 8450 Hammel

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i tidligere år bestået i at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, men fra regnskabsåret 2015/2016 har hovedaktiviteten været servicering af maskiner og tilhørende aktiviteter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets aktiviteter har stort set været som forventet, og resultatet kan betegnes som tilfredsstillende.

På grund af tidligere års negative resultater i de associerede selskaber samt tidligere års tab på kapitalandele og tilgodehavender i associerede selskaber har selskabet negativ egenkapital.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets hovedanpartshaver eller andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

GENERELT

Årsregnskabet for Jesper Lundorff Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført, og salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier: 4 års brugstid.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	476.488	234.711
2 Personaleomkostninger.....	-100.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-15.833	-11.586
DRIFTSRESULTAT	360.655	223.125
Andre finansielle omkostninger.....	-73.650	-81.480
RESULTAT FØR SKAT	287.005	141.645
ÅRETS RESULTAT	287.005	141.645
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	287.005	141.645
DISPONERET I ALT	287.005	141.645

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
 AKTIVER

	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.920	34.755
Materielle anlægsaktiver	35.920	34.755
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	35.920	34.755
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.745	65.984
Tilgodehavender	58.745	65.984
Likvide beholdninger	69.572	32.981
OMSÆTNINGSAKTIVER	128.317	98.965
AKTIVER	164.237	133.720

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	-1.806.884	-2.093.890
4 EGENKAPITAL.....	-1.681.884	-1.968.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.316	13.279
Anden gæld.....	138.572	39.421
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.706.233	2.049.910
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.846.121	2.102.610
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.846.121	2.102.610
PASSIVER	164.237	133.720

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift. På grund af tab på kapitalandele og tilgodehavender i associerede selskaber i tidligere regnskabsår, er selskabets egenkapital negativ. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets hovedanpartshaver fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.		
Det bedømmes, at ovennævnte forudsætninger opfyldes, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	0
Lønninger.....	100.000	0
Personaleomkostninger i alt.....	100.000	0
	2017	2016
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	500.000	525.000
Afgang i årets løb	0	-25.000
Kostpris 30. september 2017	500.000	500.000
Op- og nedskrivninger primo.....	-500.000	-525.000
Værdiregulering i øvrigt	0	25.000
Op- og nedskrivninger 30. september 2017.....	-500.000	-500.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder: CVR-nr. 30496701 Aktieselskabet af 24. januar 2014 under konkurs, Randers. Kapitalandelene anses for tabt, hvorfor de værdiansættes til nul.		

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-2.093.889	287.005	-1.806.884
	<u>-1.968.889</u>	<u>287.005</u>	<u>-1.681.884</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Tilgodehavende i associerede virksomheder bogført til kr. 0 (nominel værdi kr. 1.469.550) opført under Finansielle anlægsaktiver er udlånt til Aktieselskabet af 24. januar 2014 under konkurs som ansvarlig lånekapital.

Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelse over for Nordea Bank Danmark A/S for bankens tilgodehavende hos selskaberne Fiskbæk ApS og Fiskbæk Lastvogne ApS.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i associerede virksomheder bogført til kr. 0 (aktier på nom. kr. 250.000 i Aktieselskabet af 24. januar 2014 under konkurs) opført under Finansielle anlægsaktiver er pantsat til Nordea Bank Danmark A/S til sikkerhed for Aktieselskabet af 24. januar 2014's mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S.