

Lodahl Holding II ApS

CVR-nr. 31374200

Havnevej 9

4281 Gørlev

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.10.2016

Dirigent



Navn: Poul Erik Lodahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lodahl Holding II ApS

Havnevej 9

4281 Gørlev

CVR-nr.: 31374200

Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Poul Erik Lodahl

Inger Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Lodahl Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersø, den 14.10.2016

Direktion



Poul Erik Lodahl



Inger Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til indehaveren af Lodahl Holding II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lodahl Holding II ApS for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 14.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Anders Paulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i ejendomsudlejning og investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 70 t.kr. mod et overskud på 82 t.kr. i 2014/15. Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste		17.001	48
Af- og nedskrivninger	1	(22.178)	(22)
Driftsresultat		(5.177)	26
Andre finansielle indtægter		26.304	170
Andre finansielle omkostninger		(110.407)	(88)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(89.280)	108
Skat af ordinært resultat	2	19.642	(26)
Årets resultat		(69.638)	82
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Overført resultat		(170.838)	(18)
		(69.638)	82

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.839.672	2.862
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.839.672</u>	<u>2.862</u>
Anlægsaktiver		<u>2.839.672</u>	<u>2.862</u>
Andre tilgodehavender		1.829	4
Tilgodehavende selskabsskat		4.354	0
Tilgodehavender		<u>6.183</u>	<u>4</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.053.723	1.087
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.053.723</u>	<u>1.087</u>
Likvide beholdninger		<u>166.483</u>	<u>325</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.226.389</u>	<u>1.416</u>
Aktiver		<u><u>4.066.061</u></u>	<u><u>4.278</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.873.788	2.044
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Egenkapital		2.099.988	2.269
Udskudt skat	5	51.970	72
Hensatte forpligtelser		51.970	72
Gæld til realkreditinstitutter		1.773.893	1.851
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.773.893	1.851
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	65.421	12
Bankgæld		2.664	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	23
Skyldig selskabsskat		21.825	36
Anden gæld		27.800	15
Kortfristede gældsforpligtelser		140.210	86
Gældsforpligtelser		1.914.103	1.937
Passiver		4.066.061	4.278
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.044.626	99.800	2.269.426
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(170.838)	101.200	(69.638)
Egenkapital ultimo	125.000	1.873.788	101.200	2.099.988

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.	
1. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	22.178	22	
	<u>22.178</u>	<u>22</u>	
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	0	35	
Ændring af udskudt skat	(19.642)	(9)	
	<u>(19.642)</u>	<u>26</u>	
		<u>Grunde og bygninger</u> kr.	
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		3.026.330	
Kostpris ultimo		<u>3.026.330</u>	
Af- og nedskrivninger primo		(164.480)	
Årets afskrivninger		(22.178)	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(186.658)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.839.672</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominel værdi</u> kr.
4. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	4	31.250,00	125.000
	<u>4</u>		<u>125.000</u>
		<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
5. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		67.828	73
Fremførbare skattemæssige underskud		(14.524)	0
Andre skattepligtige midlertidige forskelle		(1.334)	(1)
		<u>51.970</u>	<u>72</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	12	65.421	1.773.893	1.550.528
	12	65.421	1.773.893	1.550.528

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.840 t.kr.