

Lembke Holding ApS

c/o Per Lembke-Jensen, Buen 136, Stubbæk, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 32 09 50 03

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Per Lembke-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Lembke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 31. maj 2018

Direktion

Per Lembke-Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Lembke Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Lembke Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 31. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lembke Holding ApS c/o Per Lembke-Jensen Buen 136, Stubbæk 6200 Aabenraa CVR-nr.: 32 09 50 03 Stiftet: 3. april 2009 Hjemsted: Aabenraa Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Per Lembke-Jensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	DM Agro ApS, Aabenraa
Associeret virksomhed	Agro 2014 Invest ApS, Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anpartar i den tilknyttede virksomhed DM Agro ApS, hvis aktivitet består i rådgivning for svineavlere og dermed beslægtet virksomhed, samt at eje anpartar i den associerede virksomhed Agro 2014 Invest ApS, hvis aktivitet består i at eje og udleje landbrugsjord og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2017 udgjort et overskud på 104 t.kr. mod et overskud sidste år på 93 t.kr.

Årets resultat har i 2017 udgjort et overskud på 91 t.kr. mod et overskud sidste år på 81 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 529 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 65,1 % af de samlede aktiver på 812 t.kr., hvilket er et fald på 2,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lembke Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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 sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lembke Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Administrationsomkostninger	-9.875	-9.805
Resultat før finansielle poster	-9.875	-9.805
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	104.138	92.855
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-705	356
Andre finansielle indtægter	3.723	3.697
2 Finansielle omkostninger	-9.499	-8.993
Finansiering netto	97.657	87.915
Resultat før skat	87.782	78.110
Skat af årets resultat	3.432	3.278
Årets resultat	91.214	81.388
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Disponeret fra overført resultat	-14.586	-22.012
Disponeret i alt	91.214	81.388

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	360.478	453.333
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	13.898	14.603
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	270.023	267.350
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>644.399</u>	<u>735.286</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>644.399</u>	<u>735.286</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	23.034	20.240
	Andre tilgodehavender	104.138	0
	Tilgodehavender i alt	<u>127.172</u>	<u>20.240</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	35.000
	Værdipapirer i alt	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
	Likvide beholdninger	5.789	4.739
	Omsætningsaktiver i alt	<u>167.961</u>	<u>59.979</u>
	Aktiver i alt	<u>812.360</u>	<u>795.265</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	298.156	312.742
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	<u>528.956</u>	<u>541.142</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	254.801	228.535
	Selskabsskat	19.602	16.962
	Anden gæld	9.001	8.626
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>283.404</u>	<u>254.123</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>283.404</u>	<u>254.123</u>
	Passiver i alt	<u>812.360</u>	<u>795.265</u>
1	Medarbejderforhold		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	9.499	8.810
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>183</u>
	<u>9.499</u>	<u>8.993</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar	<u>545.366</u>	<u>545.366</u>
Kostpris 31. december	<u>545.366</u>	<u>545.366</u>
Nedskrivninger 1. januar	-92.033	-184.888
Årets resultat	104.138	92.855
Udbytte	<u>-196.993</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-184.888</u>	<u>-92.033</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>360.478</u>	<u>453.333</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
DM Agro ApS	Aabenraa	100 %

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar	17.000	17.000
Kostpris 31. december	17.000	17.000
Nedskrivning 1. januar	-2.397	-2.753
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-705	356
Nedskrivninger 31. december	-3.102	-2.397
Regnskabsmæssig værdi 31. december	13.898	14.603
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Agro 2014 Invest ApS	Aabenraa	33,33 %
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	312.742	334.754
Årets overførte resultat	-14.586	-22.012
	298.156	312.742
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	105.800	103.400

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.