

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

CVR-nr. 32 09 50 03

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2017.

Per Lembke-Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 20. april 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 20. april 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

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 8. 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 2016 udgjort et overskud på 93 t.kr. mod et overskud sidste år på 111 t.kr.

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 81 t.kr. mod et overskud sidste år på 102 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 541 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 68,0 % af de samlede aktiver på 795 t.kr., hvilket er et fald på 2,8 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.

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 -tab 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 administrationsselskab 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancen.

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 kildeskatter 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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	0	0
Administrationsomkostninger	-9.805	-8.625
Resultat før finansielle poster	-9.805	-8.625
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	92.855	111.067
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	356	733
Andre finansielle indtægter	3.697	3.673
1 Øvrige finansielle omkostninger	-8.993	-7.264
Finansiering netto	87.915	108.209
Resultat før skat	78.110	99.584
Skat af årets resultat	3.278	2.867
Årets resultat	81.388	102.451
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	0	1.251
Disponeret fra overført resultat	-22.012	0
Disponeret i alt	81.388	102.451

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	453.333	360.478
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	14.603	14.247
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	267.350	264.703
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>735.286</u>	<u>639.428</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>735.286</u>	<u>639.428</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.867
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	20.240	0
	Andre tilgodehavender	0	111.067
	Tilgodehavender i alt	<u>20.240</u>	<u>113.934</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	35.000
	Værdipapirer i alt	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
	Likvide beholdninger	4.739	3.689
	Omsætningsaktiver i alt	<u>59.979</u>	<u>152.623</u>
	Aktiver i alt	<u>795.265</u>	<u>792.051</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	312.742	334.754
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	541.142	560.954
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	228.535	222.971
Selskabsskat	16.962	0
Anden gæld	8.626	8.126
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	254.123	231.097
Gældsforpligtelser i alt	254.123	231.097
 Passiver i alt	795.265	792.051
 7 Medarbejderforhold		
8 Eventualposter		

Noter

	2016	2015
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	8.810	7.264
Andre finansielle omkostninger	183	0
	8.993	7.264
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar 2016	545.366	545.366
Kostpris 31. december 2016	545.366	545.366
Nedskrivninger 1. januar 2016	-184.888	-184.888
Årets resultat	92.855	111.067
Udbytte	0	-111.067
Nedskrivninger 31. december 2016	-92.033	-184.888
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	453.333	360.478
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
DM Agro ApS	Aabenraa	100 %
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar 2016	17.000	17.000
Kostpris 31. december 2016	17.000	17.000
Nedskrivning 1. januar 2016	-2.753	-3.486
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	356	733
Nedskrivninger 31. december 2016	-2.397	-2.753
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	14.603	14.247
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Agro 2014 Invest ApS	Aabenraa	33,33 %

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	334.754	333.503
Årets overførte resultat	-22.012	1.251
	312.742	334.754
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	101.200	76.000
Udloddet udbytte	-101.200	-76.000
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	103.400	101.200
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

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.