



Lund og Nielsen Holding ApS

Egevej 2, Undløse, 4340 Tølløse

CVR-nr. 33 77 37 06

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2017.

Hans-Jørgen Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Lund og Nielsen 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.

Tølløse, den 10. maj 2017

Direktion

Hans-Jørgen Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Lund og Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lund og Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Holbæk, den 10. maj 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lund og Nielsen Holding ApS Egevej 2 Undløse 4340 Tølløse
	CVR-nr.: 33 77 37 06 Stiftet: 27. juni 2011 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hans-Jørgen Nielsen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland, Vestergade 64, 4340 Tølløse
Dattervirksomheder	HN Miljøudvikling ApS, Holbæk PSI Group ApS, Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 59 t.kr. mod 588 t.kr. sidste år. Selskabets balance udviser pr. 31. december 2016 en egenkapital på 1.544 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-15.013	-13
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	62.659	585
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.453	18
3 Andre finansielle indtægter	316	2
4 Øvrige finansielle omkostninger	-4.986	-4
Resultat før skat	58.429	588
5 Skat af årets resultat	670	0
Årets resultat	59.099	588
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-469.075	469
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Overføres til overført resultat	424.774	18
Disponeret i alt	59.099	588

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	460.868	948
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>460.868</u>	<u>948</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>460.868</u>	<u>948</u>
Omsætningsaktiver			
7	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	595.654	689
	Tilgodehavende selskabsskat	178.670	40
	Tilgodehavender i alt	<u>774.324</u>	<u>729</u>
8	Likvide beholdninger	<u>348.105</u>	<u>31</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.122.429</u>	<u>760</u>
	Aktiver i alt	<u>1.583.297</u>	<u>1.708</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
9 Anpartskapital	80.000	80
10 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	469
11 Overført resultat	1.360.303	936
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Egenkapital i alt	1.543.703	1.586
Gældsforpligtelser		
13 Anden gæld	39.594	122
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	39.594	122
Gældsforpligtelser i alt	39.594	122
Passiver i alt	1.583.297	1.708
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Administrationsomkostninger		
Porto og gebyrer	13	0
Revisorhonorar	15.000	13
	<u>15.013</u>	<u>13</u>
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter mellemregning HN Miljøudvikling ApS	15.453	18
	<u>15.453</u>	<u>18</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	316	0
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	0	2
	<u>316</u>	<u>2</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.986	4
	<u>4.986</u>	<u>4</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-670	0
	<u>-670</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	479.134	479
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris ultimo	529.134	479
Op-/nedskrivninger primo	469.075	-116
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	62.659	585
Udbytte	-600.000	0
Opskrivninger ultimo	-68.266	469
Regnskabsmæssig værdi ultimo	460.868	948
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
HN Miljøudvikling ApS	Holbæk	100 %
PSI Group ApS	Holbæk	100 %
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos HN Miljøudvikling ApS	595.654	689
	595.654	689
8. Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland, konto nr. 215 702	348.105	31
	348.105	31
9. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	80.000	80
	80.000	80

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	469.075	0
Overført, jf. resultatdisponeringen	-469.075	469
	<u>0</u>	<u>469</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat primo	935.529	918
Årets overførte overskud eller underskud	424.774	18
	<u>1.360.303</u>	<u>936</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101
	<u>103.400</u>	<u>101</u>
13. Anden gæld		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	27.594	112
Andre skyldige poster	12.000	10
	<u>39.594</u>	<u>122</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller afgivet øvrige sikkerhedsstillelser.		
15. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lund og Nielsen 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 Lund og Nielsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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