

J. LUNDGAARD HOLDING AF 2011 ApS

Risvænget 2
8660 Skanderborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/11/2016

Jens Christian Lundgaard Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J. LUNDGAARD HOLDING AF 2011 ApS
Risvænget 2
8660 Skanderborg

CVR-nr: 34211442
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for J. Lundgaard Holding af 2011 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 25/11/2016

Direktion

Jens Christian Lundgaard Sørensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen. Med hensyn til reetablering af kapitalen henvises til note 7 om usikkerheder ved going concern.

Der forventes i 2016/17 et bedre resultat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af internavance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer opgjort efter overdragelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overdragelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos

disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Goodwill afskrives over 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

Skyldig skat 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 acontoskatteater.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-23.483	-27.133
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-1.159.824	-104.422
Øvrige finansielle omkostninger	1	-153.183	-176.080
Ordinært resultat før skat		-1.336.490	-307.635
Skat af årets resultat	2	38.867	44.707
Årets resultat		-1.297.623	-262.928
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.297.623	-262.928
I alt		-1.297.623	-262.928

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	774.601
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0	774.601
Anlægsaktiver i alt		0	774.601
Udskudte skatteaktiver		137.511	98.644
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			0
Tilgodehavender i alt		137.511	98.644
Omsætningsaktiver i alt		137.511	98.644
Aktiver i alt		137.511	873.245

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-3.529.081	-2.231.458
Egenkapital i alt	4	-3.449.081	-2.151.458
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		385.223	0
Hensatte forpligtelser i alt		385.223	0
Gæld til banker		1.407.633	1.750.995
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.407.633	1.750.995
Gæld til banker		275.000	275.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		513	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.511.973	904.178
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.250	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	88.280
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.793.736	1.273.708
Gældsforpligtelser i alt		3.201.369	3.024.703
Passiver i alt		137.511	873.245

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0
Renteomkostninger pengeinstitutter	153.183	176.080
	<u>153.183</u>	<u>176.080</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-38.867	-44.707
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-38.867</u>	<u>-44.707</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.600.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.600.000
Nettoopskrivninger primo	-1.825.399
Andel i årets resultat jf. note	-664.824
Årets afskrivninger goodwill	-495.000
Nettoopskrivninger ultimo	-2.985.223
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-385.223
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	495.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Slagter Bagger ApS, Humlebæk	100%	-880.223	-664.824

4. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-2.231.458	-2.151.458
Anvendt jf. resultatdisponeringen	0	-1.297.623	-1.297.623
Egenkapital ultimo	80.000	-3.529.081	-3.449.081

Anpartskapitalen er fordelt på 80 anparter på 1.000 kr. pr. stk.

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen af selskabet.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets kapitalforhold forventes reetableret via kommende års positive resultater i Slagter Bagger ApS.

Selskabet er afhængig af at datterselskabet Slagter Bagger ApS opnår en aftale med banken og derved kan vedligeholde moderselskabets gældsforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret aktier i datterselskabet.

Der er kautioneret for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut, mellemværende udgør 870 tkr. 30/6 2016.