

Lundsgaard Agerlund ApS
Birkevænget 1A
4700 Næstved
CVR-nr. 36398345

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2017

Dirigent



Navn: Claus Lundsgaard Agerlund Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lundsgaard Agerlund ApS
Birkevænget 1A
4700 Næstved

CVR-nr.: 36398345
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Claus Lundsgaard Agerlund Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Lundsgaard Agerlund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

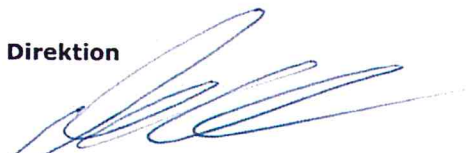
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19.06.2017

Direktion



Claus Lundsgaard Agerlund
Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lundsgaard Agerlund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundsgaard Agerlund ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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.

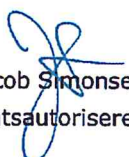
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 19.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Jacob Simonsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke at være tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabet vil kunne reetablere kapitalen via fremtidig indtjening for de kommende år, eller via kapitalindsud fra moderselskab.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		44.543	(57.812)
Personaleomkostninger	2	<u>(435.676)</u>	<u>(446.911)</u>
Driftsresultat		(391.133)	(504.723)
Andre finansielle indtægter	3	4.868	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(30.926)</u>	<u>(2.903)</u>
Resultat før skat		(417.191)	(507.626)
Skat af årets resultat	5	<u>92.824</u>	<u>118.671</u>
Årets resultat		<u>(324.367)</u>	<u>(388.955)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(324.367)</u>	<u>(388.955)</u>
		<u>(324.367)</u>	<u>(388.955)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.728	0
Andre tilgodehavender		29.250	29.001
Tilgodehavende selskabsskat		92.824	118.671
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>18.499</u>	<u>3.477</u>
Tilgodehavender		<u>167.301</u>	<u>151.149</u>
Likvide beholdninger		<u>11.478</u>	<u>17.123</u>
Omsætningsaktiver		<u>178.779</u>	<u>168.272</u>
Aktiver		<u>178.779</u>	<u>168.272</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(713.322)</u>	<u>(388.955)</u>
Egenkapital		<u>(663.322)</u>	<u>(338.955)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>785.774</u>	<u>446.917</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>785.774</u>	<u>446.917</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	0
Anden gæld		<u>53.327</u>	<u>60.310</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>56.327</u>	<u>60.310</u>
Gældsforpligtelser		<u>842.101</u>	<u>507.227</u>
Passiver		<u>178.779</u>	<u>168.272</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(388.955)	(338.955)
Årets resultat	0	(324.367)	(324.367)
Egenkapital ultimo	50.000	(713.322)	(663.322)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabet vil kunne reetablere kapitalen via fremtidig indtjening for de kommende år, eller via kapitalindskud fra moderselskab.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	435.297	446.851
Andre omkostninger til social sikring	379	60
	435.676	446.911
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.868	0
	4.868	0

	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	30.760	2.447
Renteomkostninger i øvrigt	166	456
	30.926	2.903

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Refusion i sambeskatning	(92.824)	(118.671)
	(92.824)	(118.671)

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dan Group Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De

Noter

sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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