

J. LUNDGAARD HOLDING AF 2011 ApS

Årsrapport

16. januar 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2013

Claus Vestermark

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 34211442

Regnskabsår: 16/01/2012 - 30/06/2013

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2012/13 for J. Lundgaard Holding af 2011 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juni 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 13/12/2013

Direktion

Jens Christian Lundgaard Sørensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravlagt revision fra og med næste regnskabsår 2013/14.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i J. LUNDGAARD HOLDING AF 2011 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. LUNDGAARD HOLDING AF 2011 ApS for regnskabsåret 16. januar 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabet er afhængig af udviklingen og forudsætningen om fortsat drift i datterselskabet Slagter Bagger ApS, kapitaltilførsel i form af udbytte eller lån fra datterselskabet er nødvendig for at kunne vedligeholde finansielle forpligtelser i J. Lundgaard Holding ApS. Vi har ikke fået det sandsynliggjort, at der er mulighed for at få tilstrækkelig mulighed for at fortsætte driften i dattervirksomheden, hvorfor vi ikke er enige med ledelsens valg at aflægge moderselskabets årsregnskab under forudsætning om fortsat drift.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i dattervirksomheder, der i årsrapporten er indregnet til 1.544.407 kr. Datterselskabet har underbalance, og vi har ikke fået det sandsynliggjort, at datterselskabet kan fortsætte driften. Det er vores opfattelse, at kapitalandele i dattervirksomheder skal nedskrives til 0 kr.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Selskabets ledelse har jf. Selskabslovens § 119 pligt til, inden 6 måneder efter kapitaltabet er konstateret at foranledige en generalforsamling afholdt. På generalforsamlingen skal ledelsen redegøre for selskabets stilling overfor kapitalejeren og om fornødent stille forslag til foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1 ydet ulovligt lån til hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt skat af beløbet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense M, 13/12/2013

Jan Hedegaard
Registreret revisor
BAKER TILLY DENMARK GODKENDT
REVISIONSPARTNERSELSKAB

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 6 om usikkerheder ved going concern.

Der forventes i 2013/14 et positivt 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 16. jan 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.
Eksterne omkostninger		-39.745
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-1.055.593
Andre finansielle indtægter	1	14.017
Øvrige finansielle omkostninger	2	-60.122
Ordinært resultat før skat		-1.141.443
Ekstraordinært resultat før skat		-1.141.443
Skat af årets resultat	3	13.401
Årets resultat		-1.128.042
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.128.042
I alt		-1.128.042

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.544.407
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	1.544.407
Anlægsaktiver i alt		1.544.407
Andre tilgodehavender		13.401
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	91.141
Tilgodehavender i alt		104.542
Omsætningsaktiver i alt		104.542
AKTIVER I ALT		1.648.949

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overført resultat		-1.128.042
Egenkapital i alt	6	-1.048.042
Gæld til banker		379.153
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	379.153
Gæld til banker		75.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		235.338
Anden gæld		2.007.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.317.838
Gældsforpligtelser i alt		2.696.991
PASSIVER I ALT		1.648.949

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2012/13
	kr.
Renteindtægter ledelse	<u>14.017</u>
	<u>14.017</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012/13
	kr.
Renteomkostninger pengeinstitutter	<u>60.122</u>
	<u>60.122</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13
	kr.
Aktuel skat	<u>0</u>
Ændring af udskudt skat	-13.401
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>
	<u>-13.401</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	2.600.000	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	-0
Kostpris ultimo	2.600.000	0
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	-560.593	0
Årets afskrivninger goodwill	-495.000	-0
Nettoopskrivninger ultimo	-1.055.593	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.544.407	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	1.980.000	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Slagter Bagger ApS, Humlebæk	100%	-435.593	-560.593

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2012/13
	kr.
Tilgodehavende hos ledelse, lånet er forrentet med 9,3 %	91.141

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	80.000
Anvendt jf. resultatdisponeringen	0	-1.128.042	-1.128.042
Egenkapital ultimo	80.000	-1.128.042	-1.048.042

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Banker	454.153	75.000	379.153	79.000
	454.153	75.000	379.153	79.000

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

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

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet garanti på 2 mio. kr. for datterselskabets forpligtelser overfor tredjemand.

Til sikkerhed overfor mellemværende med pengeinstitut er deponeret aktier i datterselskabet med en bogført værdi 1.544 tkr.

Der er kautioneret for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut, mellemværende udgør 494 tkr. 30/6 2013.