

**LASSE BALSCHMIDT AGENTUR APS**

**Stradvejen 343  
2930 Klampenborg  
CVR-NR. 17 52 39 37**

**Årsrapport for  
2015  
(22. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
18/03 2016

---

Lasse Balschmidt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
1. januar - 31. december 2015	
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lasse Balschmidt Agentur 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den

### Direktion

Lasse Balschmidt

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til ledelsen i Lasse Balschmidt Agentur ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Lasse Balschmidt Agentur ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 revisionshandlinger 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

København, den 9. februar 2016

**TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock  
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, CMA

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Lasse Balschmidt Agentur ApS  
Stradvejen 343  
2930 Klampenborg

Telefon: 39900072  
Telefax: 39900073  
Hjemmeside: [www.balschmidt.dk](http://www.balschmidt.dk)

CVR-nr.: 17 52 39 37  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Gentofte

**Direktion**

Lasse Balschmidt

**Revision**

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vester Voldgade 107  
1552 København V.

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 18. marts 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lasse Balschmidt Agentur ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt omkostninger i relation hertil.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Lasse Balschmidt Agentur ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.330.273</b>	<b>1.524.888</b>
Personaleomkostninger		-935.744	-1.134.900
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>394.529</b>	<b>389.988</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-35.000	-44.582
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>359.529</b>	<b>345.406</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-44.114	117.529
Finansielle indtægter	2	16.284	21.933
Finansielle omkostninger	3	-98.691	-403.848
<b>Resultat før skat</b>		<b>233.008</b>	<b>81.020</b>
Skat af årets resultat	4	-35.618	-113.347
<b>Årets resultat</b>		<b>197.390</b>	<b>-32.327</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-17.022
Overført overskud		197.390	-15.305
		<b>197.390</b>	<b>-32.327</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.668	151.668
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>116.668</b>	<b>151.668</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	80.886	242.529
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.552	14.552
Andre tilgodehavender		66.240	66.240
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>161.678</b>	<b>323.321</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>278.346</b>	<b>474.989</b>
Færdigvarer og handelsvarer		904.135	124.422
<b>Varebeholdninger</b>		<b>904.135</b>	<b>124.422</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		416.042	232.448
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		151.191	51.785
Andre tilgodehavender		215.454	71.676
Udskudt skatteaktiv	8	0	2.735
<b>Tilgodehavender</b>		<b>782.687</b>	<b>358.644</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.025.840</b>	<b>2.039.386</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.712.662</b>	<b>2.522.452</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.991.008</b>	<b>2.997.441</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	121.310
Overført resultat		<u>2.308.027</u>	<u>1.989.327</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>2.508.027</u></b>	<b><u>2.310.637</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>10.404</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>10.404</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.644	185.399
Selskabsskat		60.748	0
Anden gæld		1.273.468	499.171
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.717</u>	<u>2.234</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.472.577</u></b>	<b><u>686.804</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.472.577</u></b>	<b><u>686.804</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.991.008</u></b>	<b><u>2.997.441</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Hovedaktivitet	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	0	117.529
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	-44.114	0
	<u><b>-44.114</b></u>	<u><b>117.529</b></u>
 <b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.749
Andre finansielle indtægter	16.284	17.184
	<u><b>16.284</b></u>	<u><b>21.933</b></u>
 <b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	305.769
Andre finansielle omkostninger	98.691	98.079
	<u><b>98.691</b></u>	<u><b>403.848</b></u>
 <b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	13.139	76.002
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	37.345
Regulering af udskudt skat tidligere år	22.479	0
	<u><b>35.618</b></u>	<u><b>113.347</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>339.989</u>
Kostpris ultimo	<u>339.989</u>
Af- og nedskrivninger primo	188.321
Årets afskrivninger	<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>223.321</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u><u>116.668</u></u></b>



## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Værdireguleringer primo	117.529	138.332
Årets resultat	-44.114	117.529
Udbytte til moderselskabet	-117.529	-138.332
Værdireguleringer ultimo	-44.114	117.529
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>80.886</u></b>	<b><u>242.529</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Ejendomsselskabet af 10. juni 1997 ApS	Klampenborg	100%	80.886	-44.114

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	121.310	1.989.327	2.310.637
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-121.310	121.310	0
Årets resultat	0	0	197.390	197.390
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>2.308.027</b>	<b>2.508.027</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat primo	10.404	0
<b>Hensættelse til udskudt skat ultimo</b>	<b>10.404</b>	<b>0</b>
Materielle anlægsaktiver	10.404	0
Skattemæssigt underskud	0	-2.735
Overført til udskudt skatteaktiv	0	2.735
	<u><b>10.404</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	0	2.735
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>2.735</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med Ejendomsselskabet af 10. juni 1997 ApS og hæfter i den anledning for eventuelle skatter.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for Invitetobuy Holding ApS, selskabet ejer 15% af kapitalen.

### 10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive import af sko og grossistsalg til skobranchen.