

## Leif Johannesen Holding ApS

Torebyvej 60, 1 th.

4891 Toreby L

CVR-nr. 20888784

## Årsrapport 2017/18

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10-09-2018

---

Charlotte Skaarup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

**Leif Johannesen Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Leif Johannesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisor Michael Eriksen fra E-account har assisteret ledelsen med udarbejdelse af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 10-09-2018

### **Direktion**

Leif Knud Johannesen  
Direktør

**Leif Johannesen Holding ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Leif Johannesen Holding ApS Torebyvej 60, 1 th. 4891 Toreby L
CVR-nr.	20888784
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
<b>Direktion</b>	Leif Knud Johannesen, Direktør
<b>Pengeinstitut</b>	Lollands Bank A/S Langgade 21 4800 Nykøbing F

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejerskab af datterselskaber samt formuepleje.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 137.035, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 6.353.823, og en egenkapital på kr. 6.275.188.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Leif Johannesen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte

**Leif Johannesen Holding ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-5.005</b>	<b>-5.007</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5.005</b>	<b>-5.007</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		116.645	14.673
Andre finansielle indtægter	1	75.883	86.981
Finansielle omkostninger	2	-1.595	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>185.928</b>	<b>96.647</b>
Skat af årets resultat		-48.893	-13.288
<b>Årets resultat</b>		<b>137.035</b>	<b>83.359</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Overført resultat		31.235	-20.041
<b>Resultatdisponering</b>		<b>137.035</b>	<b>83.359</b>

**Balance 30. juni 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	3.363.340	3.246.695
Andre værdipapirer og kapitalandele		307.337	307.337
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.670.677</b>	<b>3.554.032</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.670.677</b>	<b>3.554.032</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.070.097	1.958.646
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		40.898	63.514
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.110.995</b>	<b>2.022.160</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>572.151</b>	<b>727.132</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.683.146</b>	<b>2.749.292</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.353.823</b>	<b>6.303.324</b>

**Balance 30. juni 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.923.096	1.923.096
Overført resultat		3.646.292	3.615.056
Udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>		<b>6.275.188</b>	<b>6.241.552</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.625	5.625
Selskabsskat		73.010	56.147
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>78.635</b>	<b>61.772</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>78.635</b>	<b>61.772</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.353.823</b>	<b>6.303.324</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Ejerskab	6		
Nærtstående parter	7		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-07-2017	-600.000	-1.923.096	-3.615.056	-103.400	-6.241.552
<b>Korrigeret egenkapital 01-07-2017</b>	<b>-600.000</b>	<b>-1.923.096</b>	<b>-3.615.056</b>	<b>-103.400</b>	<b>-6.241.552</b>
Betalt udbytte				103.400	103.400
Årets resultat			-31.235	-105.800	-137.035
<b>Egenkapital 30-06-2018</b>	<b>-600.000</b>	<b>-1.923.096</b>	<b>-3.646.291</b>	<b>-105.800</b>	<b>-6.275.187</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	75.883	86.981
	<u>75.883</u>	<u>86.981</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.595	0
	<u>1.595</u>	<u>0</u>

## 3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

### Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ejendomsselskabet Torebyvej 60-62 ApS	Guldborgsund	100,00	389.649	64.037
LCJ Ejendomme ApS	Guldborgsund	100,00	2.973.692	52.608
			<u>3.363.341</u>	<u>116.645</u>

## 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 6. Ejerskab

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalen:

Leif Knud Johannesen  
Charlotte Wennemoes Skaarup

## 7. Nærtstående parter

Hovedanpartshavere er Leif Knud Johannesen og Charlotte Wennemoes Skaarup. Begge anpartshavere modtager løn for arbejdsopgaver fra datterselskaberne på almindelige markedsmæssige vilkår.

Datterselskaberne LCJ ejendomme ApS og Ejendomsselskabet Torebyvej 60-62 ApS. Der har ikke været samhandel i regnskabsåret - handel mellem datterselskaberne foregår på markedsmæssige vilkår.