

LSA Invest ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Strandvej 2 F, 1. 630., 3000 Helsingør

CVR-nummer 25 18 44 24

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2020

Leif Skovby Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	LSA Invest ApS Nordre Strandvej 2 F, 1. 630. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Maryann Saxkjær Andersen Bo Bay Hougaard Leif Skovby Andersen
Direktion	Leif Skovby Andersen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V
Stiftelsesdato	7. februar 2000
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er anden konsulentassistance, konceptudvikling samt investering i værdipapirer og ejendomme.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er dog ledelsens forventning ud fra den nuværende viden, herunder regeringens hjælpepakker, at den økonomiske påvirkning på selskabet ikke bliver af væsentlig karakter.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for LSA Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1. april 2020.

Direktion

Leif Skovby Andersen

Bestyrelse

Maryann Saxkjær Andersen

Bo Bay Hougaard

Leif Skovby Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i LSA Invest ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for LSA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 1. april 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for LSA Invest ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte associerede virksomheder. Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele. Udbytte fra andre værdipapirer og kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter periodiseret obligationsrenter.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	-74.577	-52.918
1 Personaleomkostninger	1.076.798	1.153.891
Resultat af primær drift	-1.151.375	-1.206.809
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	3.604
Finansielle indtægter	8.015.103	1.029.660
Finansielle omkostninger	2.179.432	4.830.609
Resultat før skat	4.684.296	-5.004.154
2 Skat af årets resultat	150.565	-539
Årets resultat	4.533.731	-5.003.615
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.745.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	2.300.000	4.110.000
Overført til overført resultat	2.233.731	-10.858.615
Disponeret	4.533.731	-5.003.615
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb:		
Der er efter regnskabsårets udløb ekstraordinært udloddet kr.	835.000	0

Balance 31. december

Aktiver

Note	2019	2018
3		
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.958.277	4.236.881
Andre værdipapirer og kapitalandele	418.545	1.418.545
	5.376.822	5.655.426
Finansielle anlægsaktiver		
	5.376.822	5.655.426
Anlægsaktiver		
	5.376.822	5.655.426
Andre tilgodehavender	0	7.388
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	33.083	1.823.618
Periodeafgrænsningsposter	85.100	208.152
Tilgodehavende selskabsskat	76.039	266.720
	194.222	2.305.878
Tilgodehavender		
	194.222	2.305.878
Værdipapirer	48.868.973	53.974.488
	48.868.973	53.974.488
Likvide beholdninger	691.042	1.498.502
	691.042	1.498.502
Omsætningsaktiver	49.754.237	57.778.868
	49.754.237	57.778.868
Aktiver i alt	55.131.059	63.434.294
	55.131.059	63.434.294

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	128.950	128.950
Overført resultat	40.534.460	38.300.729
Foreslået udbytte	0	1.745.000
4 Egenkapital	40.663.410	40.174.679
Bankgæld	13.730.166	21.961.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.001	25.001
Anden gæld	712.482	1.273.212
Kortfristet gæld	14.467.649	23.259.615
Gæld i alt	14.467.649	23.259.615
Passiver i alt	55.131.059	63.434.294
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling		

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	1.018.728
	Pensioner	129.412
	Andre omkostninger til social sikring	5.751
	Personaleomkostninger i alt	1.153.891
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	2
2	Selskabsskat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	Skat vedrørende tidligere år	-539
	150.832	-539
	-267	-539
	150.565	-539
3	Finansielle anlægsaktiver	
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		4.333.277
		750.000
		-100.000
		4.983.277
		-96.396
		0
		71.396
		-25.000
		4.958.277

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	128.950	38.300.729	1.745.000
Udbetalt udbytte	0	0	-4.045.000
Årets resultat	0	2.233.731	2.300.000
Egenkapital 31. december	<hr/> 128.950 <hr/>	<hr/> 40.534.460 <hr/>	<hr/> 0 <hr/>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er givet pant i værdipapirer til bogført værdi tkr. 48.869.

Selskabet har afgivet kaution overfor en række associerede selskaber.

6 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af andre værdipapirer og kapitalandele der er indregnet til kr. 418.545. Den bogførte egenkapital i det investerede selskab er pr. 31. december 2018 negativ og der er omtalte af usikker ved going concern i årsrapporten.