

## **Lakeside A/S**

**Marselisborg Havnevej 32**

**8000 Aarhus C**

CVR-nr. 25 45 04 42

## **Årsrapport 2015**

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 2/2 2016

---

Bill Andersen  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter til årsregnskabet	13

**Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lakeside A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. februar 2016

**Direktion**

Jan Riis  
direktør

**Bestyrelse**

Advokat Bill Andersen  
formand

Thomas Peter Sonne Olesen

Birthe Højlund Balesini

Morten Osted

Jan Riis

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Lakeside A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Lakeside A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

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

#### **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.

Aarhus, den 2. februar 2016

### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Lakeside A/S Marselisborg Havnevej 32 8000 Aarhus C CVR-nr.: 25 45 04 42 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
<b>Bestyrelse</b>	Bill Andersen, formand Thomas Peter Sonne Olesen Birthe Højlund Balesini Morten Osted Jan Riis
<b>Direktion</b>	Jan Riis, direktør
<b>Revision</b>	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Store Torv 12 8000 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at levere rådgivnings- og konsulentytelser til digitaliseringsprojekter og -initiativer.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 734.141, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.540.155.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet kommer ud af 2015 med et overskud, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende markedsvilkårene taget i betragtning. Lakeside har ved udgangen af 2015 øget sin kundeportefølje og samtidig fået en bedre balance i omsætningsfordeling på kunderne.

### *Begivenheder efter regnskabsårets afslutning*

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lakeside A/S 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.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Automobiler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi. I det omfang, at der ikke kan opgøres en dagsværdi for finansielle anlægsaktiver, måles disse til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi..

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer

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

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.973.375</b>	<b>6.248.527</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-6.867.133</u>	<u>-5.557.838</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.106.242</b>	<b>690.689</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-127.989	-89.624
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-32.379</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>978.253</b>	<b>568.686</b>
Finansielle indtægter		414	3.705
Finansielle omkostninger	2	<u>-14.319</u>	<u>-15.699</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>964.348</b>	<b>556.692</b>
Skat af årets resultat		<u>-230.207</u>	<u>-144.351</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>734.141</u></b>	<b><u>412.341</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		430.000	400.000
Overført resultat		<u>304.141</u>	<u>12.341</u>
		<b><u>734.141</u></b>	<b><u>412.341</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		530.087	185.405
Indretning af lejede lokaler		7.733	9.813
		<u>537.820</u>	<u>195.218</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		155.542	152.500
		<u>155.542</u>	<u>152.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>693.362</u></b>	<b><u>347.718</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.289.298	2.014.170
Andre tilgodehavender		26.524	5.472
Udskudt skatteaktiv		12.646	28.580
Periodeafgrænsningsposter		156.818	60.949
		<u>3.485.286</u>	<u>2.109.171</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		0	630.758
		<u>0</u>	<u>630.758</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.249.112</u>	<u>1.002.219</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.734.398</u></b>	<b><u>3.742.148</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>5.427.760</u></b>	<b><u>4.089.866</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.610.155	1.306.014
Foreslået udbytte for regnskabsåret		430.000	400.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>2.540.155</u></b>	<b><u>2.206.014</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	0	181.551
Modtagne forudbetalinger fra kunder		250.000	435.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser		723.573	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		505.531	320.654
Anden gæld		1.408.501	946.290
		<u>2.887.605</u>	<u>1.883.852</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.887.605</u></b>	<b><u>1.883.852</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>5.427.760</u></b>	<b><u>4.089.866</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		734.141	412.341
Reguleringer	9	372.101	278.348
Ændring i driftskapital	10	<u>-391.622</u>	<u>-54.012</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		714.620	636.677
Renteindbetalinger og lignende		414	3.705
Renteudbetalinger og lignende		<u>-14.319</u>	<u>-15.699</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		700.715	624.683
Betalt selskabsskat m.m. til Jan Riis Holding ApS		<u>-29.396</u>	<u>7.057</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<u>671.319</u>	<u>631.740</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-470.591	-115.647
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>12.000</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<u>-470.591</u>	<u>-103.647</u>
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-181.551	-181.551
Inbetaling af depositum		-3.042	-42.683
Betalt udbytte		<u>-400.000</u>	<u>-196.000</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<u>-584.593</u>	<u>-420.234</u>
<b>Ændring i likvider</b>		<u>-383.865</u>	<u>107.859</u>
Likvide beholdninger		1.002.219	897.114
Værdipapirer		<u>630.758</u>	<u>628.004</u>
<b>Likvider 1. januar</b>		<u>1.632.977</u>	<u>1.525.118</u>
<b>Likvider 31. december</b>		<u><b>1.249.112</b></u>	<u><b>1.632.977</b></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.249.112	1.002.219
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>630.758</u>
<b>Likvider 31. december</b>		<u><b>1.249.112</b></u>	<u><b>1.632.977</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.489.931	5.257.667
Pensioner	137.629	139.257
Andre omkostninger til social sikring	75.511	73.773
Andre personaleomkostninger	164.062	87.141
	<u>6.867.133</u>	<u>5.557.838</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.440	7.056
Andre finansielle omkostninger	1.879	8.643
	<u>14.319</u>	<u>15.699</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar	897.383	10.400
Tilgang i årets løb	470.591	0
Afgang i årets løb	-201.675	0
	<u>1.166.299</u>	<u>10.400</u>
Kostpris 31. december	1.166.299	10.400
Af- og nedskrivninger 1. januar	711.978	587
Årets afskrivninger	125.909	2.080
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-201.675	0
	<u>636.212</u>	<u>2.667</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	636.212	2.667
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><u>530.087</u></u>	<u><u>7.733</u></u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	1.306.014	400.000	2.206.014
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	304.141	430.000	734.141
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>1.610.155</b>	<b>430.000</b>	<b>2.540.155</b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	181.551	0	0	0
	<b>181.551</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede hæftelse fremgår af årsregnskabet for Jan Riis Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgaranti på t.kr. 100 overfor PBS i forbindelse med rejsekonto.

## Noter til årsregnskabet

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jan Riis Holding ApS, Syddjurs Kommune  
Sonnet Holding ApS, Syddjurs Kommune

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-414	-3.705
Finansielle omkostninger	14.319	15.699
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	127.989	122.003
Skat af årets resultat	230.207	144.351
	<u>372.101</u>	<u>278.348</u>
<b>10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	-1.392.049	195.690
Ændring i leverandører m.v.	1.000.427	-249.702
	<u>-391.622</u>	<u>-54.012</u>