

Lerches Festudlejning ApS

Holsbjergvej 38

2620 Albertslund

CVR-nr. 25622790

Årsrapport for 2015

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. april 2016

Jeanette Anker Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Lerches Festudlejning ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Lerches Festudlejning 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 5. februar 2016

Direktion

Jeanette Anker Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lerches Festudlejning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lerches Festudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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

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 for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets drift har været støttet af koncernforbundne selskaber.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab opretholdes. Moderselskabet Globex Trailerservice ApS har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring, om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift.

Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje. Vi henviser til note 1 for ledelses omtale heraf.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificerer vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt over 50 % af sin egenkapital og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

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.

Brøndby, den 5. februar 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Lerches Festudlejning ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Lerches Festudlejning ApS Holsbjergvej 38 2620 Albertslund
CVR-nr.	25622790
Stiftelsesdato	15. september 2000
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Jeanette Anker Hansen
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i festudlejning og grilldrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -471.806, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 557.999, og en egenkapital på kr. -313.062.

Årets resultat er utilfredsstillende.

Strategien på festudlejningen er ændret fra 2016. Selve servicering af kunderne er udliciteret og selskabet modtager provision på det samlede salg. Derved er alle omkostningerne på denne del af forretningen sparet væk, hvilket forventes at give en stor fremgang i overskuddet.

Endvidere er grillforretningen i Mosede Havn blevet godt kendt og etableret, hvilket gør, at ledelsen forventes en omsætningsfremgang igen i år.

Det er derfor ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres via egen indtjening de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lerches Festudlejning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager og personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		133.971	246.303
Personaleomkostninger	2	-396.054	-1.840
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-325.803	-119.535
Driftsresultat		-587.886	124.928
Finansielle indtægter	4	0	806
Finansielle omkostninger	5	-24.113	-5.940
Resultat før skat		-611.999	119.794
Skat af årets resultat	6	140.193	-30.215
Årets resultat		-471.806	89.579
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-471.806	89.579
		-471.806	89.579

Lerches Festudlejning ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	7	0	42.100
Immaterielle anlægsaktiver		0	42.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	250.000	247.103
Materielle anlægsaktiver		250.000	247.103
Anlægsaktiver		250.000	289.203
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.552	154.402
Andre tilgodehavender		138.615	69.358
Periodeafgrænsningsposter		15.673	18.944
Udskudte skatteaktiver		48.100	13.200
Tilgodehavender		267.939	255.904
Likvide beholdninger		40.059	0
Omsætningsaktiver		307.998	255.904
Aktiver		557.999	545.107

Lerches Festudlejning ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-438.062	33.744
Egenkapital	9, 10	-313.062	158.744
Gæld til banker		0	34.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.889	43.325
Gæld til tilknyttede virksomheder		773.171	127.402
Anden gæld		60.000	180.855
Kortfristede gældsforpligtelser		871.061	386.363
Gældsforpligtelser		871.061	386.363
Passiver		557.999	545.107
Ejerskab	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

2015

2014

1. Fortsat drift

Strategien på festudlejningen er ændret fra 2016. Selve servicering af kunderne er udliciteret og selskabet modtager provision på det samlede salg. Derved er alle omkostningerne på denne del af forretningen sparet væk, hvilket forventes at give en stor fremgang i overskuddet.

Endvidere er grillforretningen i Mosede Havn blevet godt kendt og etableret, hvilket gør, at ledelsen forventes en omsætningsfremgang igen i år.

Det er derfor ledelsen forventningen at kapitalen kan reetableres via egen indtjening de kommende år.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	392.650	0
Andre personaleomkostninger	3.404	1.840
	396.054	1.840

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Goodwill	42.100	5.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	283.703	113.935
	325.803	119.535

4. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	0	806
	0	806

5. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	22.380	2.228
Andre finansielle omkostninger	1.733	3.713
	24.113	5.941

6. Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag	-105.293	29.915
Regulering af udskudt skat	-34.900	300
	-140.193	30.215

Noter

	2015	2014
7. Goodwill		
Kostpris primo	67.200	67.200
Kostpris ultimo	67.200	67.200
Af- og nedskrivninger primo	-25.100	-19.500
Årets afskrivninger og nedskrivninger	-42.100	-5.600
Af- og nedskrivninger ultimo	-67.200	-25.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	42.100
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.002.817	868.750
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	286.600	134.067
Afgang i årets løb	-500	0
Kostpris ultimo	1.288.917	1.002.817
Af- og nedskrivninger primo	-755.714	-641.779
Årets afskrivninger og nedskrivninger	-283.703	-113.935
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.038.917	-755.714
Regnskabsmæssig værdi ultimo	250.000	247.103
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2015

2014

10. Egenkapital

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	33.744	-471.806	-438.062
	158.744	-471.806	-313.062

11. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Globex Trailerservice ApS, Holsbjergvej 38, 2620 Albertslund.

12. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Globex Trailerservice ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I selskabets automobil er der sikkerhed for nom. 300 t.kr. for selskabets og koncernselskabernes mellemværende med pengeinstitut. Den bogførte værdi pr. 31. december 2015 er 0 t.kr.