

LKSL HOLDING A/S

Åhavevej 111
8600 Silkeborg

CVR-nummer 26103460

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 17/3-20



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

LKSL HOLDING A/S

Åhavevej 111

8600 Silkeborg

Hjemstedskommune:

Silkeborg

CVR-nummer:

26103460

Regnskabsperiode:

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Bestyrelse

Klaus Nielsen

Leon Nielsen

Lilly Nielsen

Direktion

Leon Nielsen

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Revisor

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab

Vesselbjergvej 3

8370 Hadsten

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for LKSL HOLDING A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 17. marts 2020

Direktionen:

Leon Nielsen

Bestyrelsen:

Klaus Nielsen

Leon Nielsen

Lilly Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i LKSL HOLDING A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for LKSL HOLDING A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hadsten, 17. marts 2020

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Jesper Sand
Statsautoriseret Revisor
mne33731

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt investering i andre værdipapirer og fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Væsentlig fejl

Idet der ikke i tidligere år er foretaget driftsøkonomiske afskrivninger på selskabets ejendomme såvel som for datterselskabs ejendom, er regnskabspraksis tilpasset således, at denne er bragt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Som følge af manglende af afskrivninger, såvel som samme i resultat af tilknyttet virksomhed, er der foretaget korrektion af sammenligningstal såvel som korrektion af selskabets egenkapital. Hermed fremstår den fremlagte årsrapport, som om der var foretaget behørig afskrivninger historisk i såvel selskabet som i tilknyttet virksomhed.

Effekten heraf er følgende for indeværende år:

Resultat kr. -66.122

Skat kr. 7.785

Grunde og bygninger kr. -35.385

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed kr. -38.522

Egenkapital kr. -66.122

Effekten heraf er for sammenligningstal:

Resultat kr. -66.122

Skat kr. 7.785

Grunde og bygninger kr. -35.385

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed kr. -38.522

Egenkapital kr. -66.122

Herudover har effekten af afskrivninger før sammenligningsperioden 2017/18, påvirket primo egenkapitalen med kr. -582.862 samt kapitalandele med kr. -539.305, Grunde og bygninger med kr. -55.842, udskudt skat med kr. 12.285

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	46.300	96
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-35.385	-35
	Resultat før finansielle poster	10.915	61
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	216.809	191
	Finansielle indtægter	320.885	339
1	Finansielle omkostninger	-11.741	-135
	Resultat før skat	536.867	456
2	Skat af årets resultat	-67.895	-58
	Årets resultat	468.972	398
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	110.600	0
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	0	3.000
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	216.809	191
	Overført resultat	141.563	-2.792
	Resultatdisponering i alt	468.972	398
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Grunde og bygninger	3.043.256	3.079
	Materielle anlægsaktiver	3.043.256	3.079
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.186.058	2.969
	Andre tilgodehavender	3.760.000	5.500
	Finansielle anlægsaktiver	6.946.058	8.469
	Anlægsaktiver i alt	9.989.314	11.548
	Udskudte skatteaktiver	27.855	20
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	72.006	0
	Andre tilgodehavender	488.224	77
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	352.587	0
	Tilgodehavender	940.672	97
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.341.298	2.710
	Værdipapirer og kapitalandele	2.341.298	2.710
	Likvide beholdninger	1.733.156	254
	Omsætningsaktiver i alt	5.015.126	3.061
	Aktiver i alt	15.004.440	14.609

Note	Balance	2018/19 DKK	2017/18 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	500.000	500
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.686.058	2.469
	Overført resultat	11.487.112	11.346
	Foreslået udbytte	110.600	0
7	Egenkapital i alt	14.783.770	14.315
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	17
	Gæld til tilknyttede virksomheder	99.667	96
	Selskabsskat	103.686	85
	Anden gæld	317	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	95
	Kortfristede gældsforpligtelser	220.670	294
	Gældsforpligtelser i alt	220.670	294
	Passiver i alt	15.004.440	14.609
8	Usædvanlige forhold i regnskabet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018/19	2017/18			
	DKK	1.000 DKK			
1	Finansielle omkostninger				
	Renter tilknyttede virksomheder	3			
	Andre finansielle omkostninger	132			
	Finansielle omkostninger i alt	135			
2	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	65			
	Regulering af udskudt skat	-8			
	Skat af årets resultat i alt	58			
3	Antal beskæftigede				
	Selskabet har i regnskabsåret ikke ansatte, udover direktionen som er ulønnet.				
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
	A/S PSE 10 NR. 1121	Silkeborg	100%	216.809	3.186.058
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	352.587	0		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	352.587	0		
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,05%.				
	Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.				
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
	Datterselskabsreserver, primo	2.469.249	2.278		
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	216.809	191		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	2.686.058	2.469		

Noter			2018/19	2017/18		
			DKK	1.000 DKK		
7	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	2.469	11.346	0	14.315
	Udbetalt udbytte	0	0	0	111	111
	Årets resultat	0	217	142	0	358
	Egenkapital ultimo	500	2.686	11.487	111	14.784

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Vi henviser til note 8 om usædvanlige forhold.

8 Usædvanlige forhold i regnskabet

Væsentlig fejl

Idet der ikke i tidligere år er foretaget driftsøkonomiske afskrivninger på selskabets ejendomme såvel som for datterselskabs ejendom, er regnskabspraksis tilpasset således, at denne er bragt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Som følge af manglende af afskrivninger, såvel som samme i resultat af tilknyttet virksomhed, er der foretaget korrektion af sammenligningstal såvel som korrektion af selskabets egenkapital. Hermed fremstår den fremlagte årsrapport, som om der var foretaget behørigte afskrivninger historisk i såvel selskabet som i tilknyttet virksomhed.

Effekten heraf er følgende for indeværende år:

Resultat kr. -66.122

Skat kr. 7.785

Grunde og bygninger kr. -35.385

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed kr. -38.522

Egenkapital kr. -66.122

Effekten heraf er for sammenligningstal:

Resultat kr. -66.122

Skat kr. 7.785

Grunde og bygninger kr. -35.385

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed kr. -38.522

Egenkapital kr. -66.122

Noter	2018/19	2017/18
	DKK	1.000 DKK

Herudover har effekten af afskrivninger før sammenligningsperioden 2017/18, påvirket primo egenkapitalen med kr. -582.862 samt kapitalandele med kr. -539.305, Grunde og bygninger med kr. -55.842, udskudt skat med kr. 12.285

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden A/S PSE 10 NR. 1121. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med A/S PSE 10 NR. 1121 for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 104 pr. 30. september 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Idet der ikke i tidligere år er foretaget driftsøkonomiske afskrivninger på selskabets ejendomme såvel som for datterselskabs ejendom, er regnskabspraksis tilpasset således, at denne er bragt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Se noten om usædvanlige forhold, ligesom det er beskrevet i ledelsesberetningen.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægt

Huslejeindtægten indregnes løbende i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til drift af ejendomme samt andre eksterne omkostninger er sammentrukket i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.