



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Joe Lambertsen Holding ApS

**Kystvej 22
Tåsinge
5700 Svendborg**

(CVR-nr. 26 55 22 06)

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8 / 4 2016

**Joe Tornhøj Lambertsen
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Selskabsoplysninger

Selskabet Joe Lambertsen Holding ApS
Kystvej 22
Tåsinge
5700 Svendborg

CVR-nr.: 26 55 22 06
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Aktivitet Selskabets hovedaktivitet er investering i aktier og anparter.

Direktion Joe Tornhøj Lambertsen

Datterselskab Ollerup Biler ApS
Joe Lambertsen Ejendomme ApS

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Joe Lambertsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 15. marts 2016

Direktion



Joe Tornhøj Lambertsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Joe Lambertsen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Joe Lambertsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

5

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 15. marts 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Søren Nielsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Joe Lambertsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-272.295	94.635
Andre eksterne omkostninger	-26.019	-25.088
Bruttotab	-298.314	69.547
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	165.469	161.063
Andre finansielle indtægter	19.710	395.855
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-20.782	-16.994
Andre finansielle omkostninger	-24.101	0
Resultat før skat	-158.018	609.471
1 Skat af årets resultat	-26.858	-127.466
ÅRETS RESULTAT	-184.876	482.005
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	99.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-229.598	94.635
Overført resultat	-156.278	387.370
Anvendelse i alt	-184.876	482.005

Balance pr. 31. december

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.634.861	1.935.231
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.634.861	1.935.231
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.634.861	1.935.231
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.833.320
Selskabsskat	4.340	2.956
Tilgodehavender i alt	4.340	2.836.276
Værdipapirer	113.948	138.049
Likvide beholdninger	755.061	861.948
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	873.349	3.836.273
AKTIVER I ALT	5.508.210	5.771.504

Balance pr. 31. december

11

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	703.337	703.337
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	229.598
Overført resultat	4.140.220	4.296.498
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>4.944.757</u>	<u>5.229.433</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.600	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	542.336	519.554
Anden gæld	517	2.517
Kortfristet gæld i alt	<u>563.453</u>	<u>542.071</u>
GÆLD I ALT	<u>563.453</u>	<u>542.071</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.508.210</u>	<u>5.771.504</u>
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	26.860	127.466
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2	0
	<u>26.858</u>	<u>127.466</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Ollerup Biler ApS, Svendborg, ejerandel 100%		
Joe Lambertsen Ejendomme ApS, Svendborg, ejerandel 100%		
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	703.337	703.337
	<u>703.337</u>	<u>703.337</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	229.598	134.963
Henlagt af årets resultat	-272.295	94.635
Overført til/fra frie reserver	42.697	0
	<u>0</u>	<u>229.598</u>

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Overført resultat		
Saldo primo	4.296.498	3.909.128
Årets resultat	-184.876	482.005
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	229.598	-94.635
Udloddet udbytte i regnskabsåret	-99.800	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-101.200	0
	<u>4.140.220</u>	<u>4.296.498</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	<u>101.200</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>4.944.757</u>	<u>5.229.433</u>

4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Joe Lambertsen Ejendomme ApS' bankforbindelse. Der er ingen gæld på statusdagen.

Sambeskatning

Joe Lambertsen Holding ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.