

Lyster Holding ApS

Grejsdalsvej 430

7100 Vejle

CVR-nr. 26671000

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/12/2016


Torben Lyster-Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lyster Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

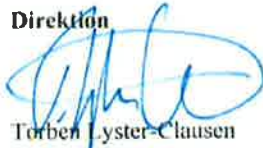
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 19. december 2016

Direktion



Torben Lyster-Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lyster Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lyster Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabet note 8 "Usikkerhed om going concern", er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der indgås aftale i datterselskab med pengeinstitut og eventuelle kautionister om henstand eller akkord samt at tilknyttet selskab under konkurs gæld til pengeinstitutter dækkes af sikkerhedsstillelser i selskabet og at eventuel gæld til SKAT akkorderes. Yderligere forudsættes det, at gælden til tilknyttet virksomhed bortfalder fuld ud i forbindelse med konkursen, samt at der tilføres yderligere likviditet i selskaberne.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at disse forhold kan realiseres, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

Aflæggelse efter realisationsprincip vil dog ikke medføre væsentlige ændringer i årets resultat og egenkapital.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på omtalen i note 9 "Usikkerhed ved indregning og måling", hvor ledelsen omtaler eventuelle hæftelser og kautioner, der ikke er indregnet i årsrapporten. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerhederne.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Maribo, den 19. december 2016

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038


Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lyster Holding ApS Grejsdalsvej 430 7100 Vejle
Telefon	75 72 72 37
CVR-nr.	26671000
Stiftelsesdato	11. juni 2002
Hjemsted	Vejle
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Torben Lyster-Clausen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Jyske Bank Bysøstræde 10 4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering, herunder at erhverve anparter i T & T Night Porters ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Underliggende datterdatterselskab PPP Vikarer A/S under konkurs (tidligere Vikargruppen Danmark A/S) er pr. 14/3 2014 taget under konkursbehandling og opløst efter konkurs den 12/7 2016. Kapitalandelene i T & T Night Porters ApS er som konsekvens heraf sidste år nedskrevet til tkr. 0. Der er herudover indregnet hensættelse til imødegåelse af mulige kautionskrav på tkr. 1.697

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

PPP Vikarer A/S under konkurs er opløst efter konkurs den 12/7 2016, hvorfor ledelsen forventer gælden til selskabet tkr. 2.141 bortfalder fuldt ud.

Tilsvarende forventer ledelsen, at der kan indgås aftale med pengeinstitutter og eventuelle kautionister vedr. regreskrav i T & T Night Porters ApS, samt øvrige kreditorer om rente- og afdragsfrihed mindst 12 måneder frem, eller indgåelse af akkordaftaler.

Såfremt ovenstående aftaler kan indgås forventer ledelsen at selskabets hovedanpartshaver indskyder likviditet, ligesom det forventes, at hovedanpartshaver ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet i perioden frem til 30. juni 2017.

Ledelsen forventer ligeledes, at hæftelser jvf. note 10 "Eventualforpligtelser" og note 11 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" ikke vil blive udløst. Dette ud fra en forventning om, at kreditinstitutter i PPP Vikarer A/S under konkurs vil blive fuldt ud dækket i konkursboet, samt at eventuelle hæftelser overfor SKAT vil kunne akkorderes.

Ingen af ovenstående aftaler, der hver især er afgørende for selskabets fortsatte drift, er indgået på nuværende tidspunkt. Der er således betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som det fremgår af note 10 "Eventualforpligtelser" hæfter selskabet solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen samt skyldige kildeskatter i koncernen frem til konkursens indtræden. Af note 11 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" fremgår det, at selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for underliggende datterselskabers gæld til finansieringsinstitutter. Der er alene indregnet hensat forpligtelse vedr. beregnede ikke tilskrevne/opkrævede renter i PPP Vikarer A/S under konkurs.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den tilknyttede virksomhed PPP Vikarer A/S under konkurs er opløst efter konkurs den 12/7 2016, hvorfor ledelsen forventer at gælden til selskabet, der i årsrapporten er indregnet med tkr. 2.141, bortfalder fuldt ud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lyster Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og til godehavender, der er anlægsaktiver

Omfatter realiserede og urealiserede gevinster og udbytte på værdipapirer.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter nedskrivning af dagsværdi i henhold til ÅRL § 41, samt forskydning i hensatte forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder

Anvendt regnskabspraksis

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 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Posten omfatter forventede beregnede ikke tilskrevne/opkrævede renter overfor pengeinstitut i tilknyttede virksomheder. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-8.375	-32.285
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-3.304.480	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		772.146	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		71.488	185.470
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-310.879
Finansielle omkostninger	1	-46.996	-44.971
Resultat før skat		-2.516.217	-202.665
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-2.516.217	-202.665
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.516.217	-202.665
		-2.516.217	-202.665

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat		72.000	0
Tilgodehavender		<u>72.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>72.000</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>72.000</u>	<u>0</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		143.000	143.000
Overført resultat		-5.218.145	-2.701.928
Egenkapital	6	-5.075.145	-2.558.928
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	1.699.612	0
Hensatte forpligtelser		1.699.612	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.500	40.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.141.301	2.141.301
Selskabsskat		73.419	0
Anden gæld		803.951	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		392.362	377.127
Kortfristede gældsforpligtelser		3.447.533	2.558.928
Gældsforpligtelser		3.447.533	2.558.928
Passiver		72.000	0
Usikkerhed om going concern	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	17.321
Andre finansielle omkostninger	46.996	27.650
	<u>46.996</u>	<u>44.971</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	3.090.000	3.090.000
Tilgang i årets løb	1	
Kostpris ultimo	<u>3.090.001</u>	<u>3.090.000</u>
Opskrivninger primo	-2.096.545	-2.096.545
Opskrivninger ultimo	<u>-2.096.545</u>	<u>-2.096.545</u>
Af- og nedskrivninger primo	-7.718	-7.718
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-7.718</u>	<u>-7.718</u>
Dagsværdireguleringer primo	-985.737	-985.737
Årets reguleringer	-1	
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>-985.738</u>	<u>-985.737</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
<i>Tilknyttede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
T & T Night Porters ApS	Vejle	100,00
5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Gældsbev	700.000	700.000
Mellemregning	1.342.143	-262.725
Nedskrivning	-2.042.143	-437.275
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	143.000	-2.701.928	-2.558.928
Forslag til årets resultatdisponering		-2.516.217	-2.516.217
	143.000	-5.218.145	-5.075.145

7. Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kaution overfor tilknyttede selskabers beregnede ikke tilskrevne/ opkrævede renter overfor pengeinstitut, opgjort pr. 30. juni 2016.

8. Usikkerhed om going concern

PPP Vikarer A/S under konkurs er opløst efter konkurs den 12/7 2016, hvorfor ledelsen forventer gælden til til selskabet tkr. 2.141 bortfalder fuldt ud.

Tilsvarende forventer ledelsen, at der kan indgås aftale med pengeinstutter og eventuelle kautionister vedr. regreskrav i T & T Night Porters ApS, samt øvrige kreditorer om rente- og afdragsfrihed mindst 12 måneder frem, eller indgåelse af akkordaftaler.

Såfremt ovenstående aftaler kan indgås forventer ledelsen at selskabets hovedanpartshaver indskyder likviditet, ligesom det forventes, at hovedanpartshaver ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet i perioden frem til 30. juni 2017.

Ledelsen forventer ligeledes, at hæftelser jvf. note 10 "Eventualforpligtelser" og note 11 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" ikke vil blive udløst. Dette udfra en forventning om, at kreditinstutter i PPP Vikarer A/S under konkurs vil blive fuldt ud dækket i konkursboet, samt at eventuelle hæftelser overfor SKAT vil kunne akkorderes.

Ingen af ovenstående aftaler, der hver især er afgørende for selskabets fortsatte drift, er indgået på nuværende tidspunkt. Der er således betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

9. Usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af note 10 "Eventualforpligtelser" hæfter selskabet solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen samt skyldige kildeskatter i koncernen frem til konkursens indtræden. Af note 11 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" fremgår det, at selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for underliggende datterselskabers gæld til finansieringsinstutter. Der er alene indregnet hensat forpligtelse vedr. beregnede ikke tilskrevne/opkrævede renter i tilknyttede virksomheder.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskatet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen samt eventuelle skyldige kildeskatter i koncernen frem til konkursens indtræden.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Anparter i T & T Night Porters ApS er pantsat for T & T Night Porters ApS's gæld til pengeinstitut, bogført værdi tkr. 0.

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for T & T Night Porters ApS og PPP Vikarer A/S under konkurs's gæld til pengeinstitut.