

# Lassen-Kirkeby Holding ApS

Nørregade 61 , 6600 Vejen

CVR-nr. 26934648

## Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. oktober 2016

---

Bernt Lassen  
Dirigent

**Lassen-Kirkeby Holding ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Lassen-Kirkeby Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lassen-Kirkeby 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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 11. oktober 2016

**Direktion**

Bernt Lassen

**Direktør**

**Lassen-Kirkeby Holding ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Lassen-Kirkeby Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lassen-Kirkeby Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aabenraa, den 11. oktober 2016

**Intension**

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Allan Søbørg, HD(R)

**Registreret revisor**

**Lassen-Kirkeby Holding ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Lassen-Kirkeby Holding ApS Nørregade 61 6600 Vejen
Telefon	70225464
CVR-nr.	26934648
Stiftelsesdato	1. januar 2003
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Bernt Lassen , Direktør
<b>Revisor</b>	Intension Statsautoriseret revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40  Ansvarlig revisor: Allan Søberg, HD(R) Kontaktperson: Mette Kløna, HD(R)
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Jernbanegade 5 6000 Kolding

Lassen-Kirkeby Holding ApS

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg og formidling af forretningskoncepter, at yde bistand ved forretningsledelse og bistand ved forretningsadministration, samt bistand ved varetagelse af kontoropgaver. Endvidere udøve finansiell- og valutarisk virksomhed.

### Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte eksistens er afhængig af at datterselskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat fremadrettet etableres en rentabel drift. I den forgangne periode er denne målsætning kommet tættere på, idet der er lagt til egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen i datterselskabet vil være reetableret via egen indtjening ved udløbet af regnskabsåret 2016/17.

Den fornødne likviditet - ud over datterselskabets egen likviditetsfremskaffelse - er i regnskabsåret 2016/17 blevet stillet til rådighed af hovedanpartshaver og vil også i regnskabsåret 2016/17 blive stillet til rådighed af hovedanpartshaver.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 31.321, hvilket betegnes som tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 56.042 og en egenkapital på kr. -242.168.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Lassen-Kirkeby Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lassen-Kirkeby Holding ApS for 2014/15 er aflagt under hensyntagen til årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt vedrørende 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 indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### 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

**Lassen-Kirkeby Holding ApS****Anvendt regnskabspraksis**

andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

**Skatter**

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****Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

**Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



Lassen-Kirkeby Holding ApS

**Resultatopgørelse**

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-11.875</b>	<b>-4.375</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-11.875</b>	<b>-4.375</b>
Finansielle indtægter	2	44.155	11.887
Andre finansielle omkostninger		-959	-2.044
<b>Resultat før skat</b>		<b>31.321</b>	<b>5.468</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>31.321</b>	<b>5.468</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		31.321	5.468
		<b>31.321</b>	<b>5.468</b>

Lassen-Kirkeby Holding ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>56.042</u>	<u>11.887</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>56.042</b></u>	<u><b>11.887</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>56.042</b></u>	<u><b>11.887</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>56.042</b></u>	<u><b>11.887</b></u>

Lassen-Kirkeby Holding ApS

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-367.168	-398.489
<b>Egenkapital</b>		<b>-242.168</b>	<b>-273.489</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		264.537	246.462
Anden gæld		12.340	12.340
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>276.877</b>	<b>258.802</b>
Anden gæld		21.335	26.575
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>21.335</b>	<b>26.575</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>298.212</b>	<b>285.377</b>
<b>Passiver</b>		<b>56.044</b>	<b>11.888</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Noter**

2014/15

2013/14

**Note 1 - Usikkerhed om going concern**

Selskabets fortsatte eksistens er afhængig af at datterselskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat fremadrettet etableres en rentabel drift. I den forgangne periode er denne målsætning kommet tættere på, idet der er lagt til egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen i datterselskabet vil være reetableret via egen indtjening ved udløbet af regnskabsåret 2016/17.

Den fornødne likviditet - ud over datterselskabets egen likviditetsfremskaffelse - er i regnskabsåret 2016/17 blevet stillet til rådighed af hovedanpartshaver og vil også i regnskabsåret 2016/17 blive stillet til rådighed af hovedanpartshaver.

Selskabets fortsatte eksistens er afhængig af at dattervirksomheden eksistens er afhængig af, at selskabet får etableret samarbejde med et pengeinstitut der vil finansiere driften fremadrettet. Der er ikke nogen afklaring på dette p.t.

**2. Finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	44.155	11.887
	<b>44.155</b>	<b>11.887</b>

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Medarbejderferie ApS	Kolding	100,00	56.042	44.155
			<b>56.042</b>	<b>44.155</b>

*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Convide ApS	Svendborg	20,00	-418.946	-4.630
			<b>-418.946</b>	<b>-4.630</b>

**Note 4 - Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Note 5 - Overført resultat**

Saldo primo	-398.489	-403.957
Årets tilgang	31.321	5.468
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-367.168</b>	<b>-398.489</b>

**Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Gæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	264.537	0	0
Anden gæld	12.340	0	0
	<b>276.877</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Lassen-Kirkeby Holding ApS

**Noter**

**2014/15**

**2013/14**

**Note 7 - Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**Note 8 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.