

Lassen-Kirkeby Holding ApS

Nørregade 61 , 6600 Vejen

CVR-nr. 26934648

Årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. december 2017

Bernt Lassen
Dirigent

Lassen-Kirkeby Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 30. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 4. december 2017

Intension

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Allan Søberg, HD(R)

Registreret revisor

Lassen-Kirkeby Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lassen-Kirkeby Holding ApS Nørregade 61 6600 Vejen
Telefon	70225464
CVR-nr.	26934648
Stiftelsesdato	1. januar 2003
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Bernt Lassen , Direktør
Revisor	Intension Statsautoriseret revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Allan Søberg, HD(R) Kontaktperson: Mette Kløna, HD(R)
Pengeinstitut	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 2017/18.

Den fornødne likviditet - ud over datterselskabets egen likviditetsfremskaffelse - er i regnskabsåret 2016/17 blevet stillet til rådighed af hovedanpartshaver og vil også i regnskabsåret 2017/18 blive stillet til rådighed af hovedanpartshaver.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 43.146, hvilket betegnes som utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 105.190 og en egenkapital på kr. -199.022.

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lassen-Kirkeby Holding ApS for 2016/17 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.

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

Lassen-Kirkeby Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien, 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste	1	-6.001	-11.875
Resultat af primær drift		<u>-6.001</u>	<u>-11.875</u>
Finansielle indtægter		38.587	44.155
Andre finansielle omkostninger		0	-959
Resultat før skat		<u>32.586</u>	<u>31.321</u>
Skat af årets resultat		10.560	0
Årets resultat		<u>43.146</u>	<u>31.321</u>
Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>43.146</u>	<u>31.321</u>
		<u>43.146</u>	<u>31.321</u>

Lassen-Kirkeby Holding ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	94.629	56.042
Finansielle anlægsaktiver		94.629	56.042
Anlægsaktiver		94.629	56.042
Andre tilgodehavender		10.560	0
Kortfristede tilgodehavender		10.560	0
Omsætningsaktiver		10.560	0
Aktiver		105.189	56.042

Lassen-Kirkeby Holding ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-324.022	-367.168
Egenkapital		-199.022	-242.168
Gæld til tilknyttede virksomheder		270.536	264.535
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige sociale bidrag		12.340	12.340
Langfristede gældsforpligtelser	3	282.876	276.875
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige sociale bidrag		21.335	21.335
Kortfristede gældsforpligtelser		21.335	21.335
Gældsforpligtelser		304.211	298.210
Passiver		105.189	56.042
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

2016/17

2015/16

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 2017/18.

Den fornødne likviditet - ud over datterselskabets egen likviditetsfremskaffelse - er i regnskabsåret 2016/17 blevet stillet til rådighed af hovedanpartshaver og vil også i regnskabsåret 2017/18 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. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Medarbejderferie ApS	Kolding	100,00	94.629	38.587
			94.629	38.587

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Convide ApS	Svendborg	20,00	-423.576	-4.692
			-423.576	-4.692

Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Gæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	270.536	0	0
Anden gæld	12.340	0	0
	282.876	0	0

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Note 5 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.