

Lars Østergaard Holding Fredericia ApS

Calvinsvej 47, 7000 Fredericia

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 27 90 71 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2018.

Lars Østergaard Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Lars Østergaard Holding Fredericia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 10. marts 2018

Direktion

Lars Østergaard Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lars Østergaard Holding Fredericia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lars Østergaard Holding Fredericia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer's 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 opstillingen 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.

Grindsted, den 10. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lars Østergaard Holding Fredericia ApS
Calvinsvej 47
7000 Fredericia

CVR-nr.: 27 90 71 64
Stiftet: 17. maj 2004
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Østergaard Mikkelsen, Calvinsvej 47, 7000 Fredericia

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Dattervirksomhed

Haderslev Låseteknik A/S, Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investering i datterselskab samt placering af overskydende likviditet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 586 t.kr. mod 423 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lars Østergaard Holding Fredericia ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lars Østergaard Holding Fredericia ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -5.500 | -5.250 |
| Resultat før finansielle poster | -5.500 | -5.250 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 598.465 | 423.197 |
| Andre finansielle indtægter | 1.211 | 9.608 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -10.172 | -4.059 |
| Resultat før skat | 584.004 | 423.496 |
| Skat af årets resultat | 2.442 | -44 |
| Årets resultat | 586.446 | 423.452 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 21.662 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 235.000 |
| Overføres til overført resultat | 264.784 | 188.452 |
| Disponeret i alt | 586.446 | 423.452 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>1.528.928</u> | <u>1.330.463</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.528.928</u> | <u>1.330.463</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.528.928</u> | <u>1.330.463</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>166.826</u> | <u>112.288</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>166.826</u> | <u>112.288</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.021.317</u> | <u>855.105</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.188.143</u> | <u>967.393</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.717.071</u> | <u>2.297.856</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 636.196 | 614.534 |
| 5 | Overført resultat | 1.367.290 | 1.102.506 |
| 6 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>300.000</u> | <u>235.000</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>2.428.486</u> | <u>2.077.040</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 210.701 | 150.146 |
| | Selskabsskat | 72.384 | 65.171 |
| | Anden gæld | <u>5.500</u> | <u>5.499</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>288.585</u> | <u>220.816</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>288.585</u> | <u>220.816</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.717.071</u> | <u>2.297.856</u> |

7 Eventualposter

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 6.733 | 4.059 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.439 | 0 |
| | 10.172 | 4.059 |
| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 292.732 | 292.732 |
| Kostpris ultimo | 292.732 | 292.732 |
| Opskrivninger primo | 637.731 | 614.534 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 598.465 | 423.197 |
| Opskrivninger ultimo | 1.236.196 | 1.037.731 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.528.928 | 1.330.463 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Haderslev Låseteknik A/S | Haderslev | 100 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 614.534 | 614.534 |
| Resultatandel | 21.662 | 0 |
| | 636.196 | 614.534 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.102.506 | 914.054 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>264.784</u> | <u>188.452</u> |
| | <u>1.367.290</u> | <u>1.102.506</u> |
| | | |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 235.000 | 232.448 |
| Udloddet udbytte | -235.000 | -232.448 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>300.000</u> | <u>235.000</u> |
| | <u>300.000</u> | <u>235.000</u> |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat udgør 71 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 63 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.