

# LASSE JOHANSEN HOLDING ApS

Skolebanken 3  
8520 Lystrup

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/11/2016**

---

**Lasse Kammersgård Johansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	LASSE JOHANSEN HOLDING ApS Skolebanken 3 8520 Lystrup
	CVR-nr: 28496826 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Kannikegade 4-6 8000 Århus C DK Danmark
<b>Revisor</b>	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2015 - 30/6 2016 for Lasse Johansen Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 507.994 samt en egenkapital på kr. 2.845.641, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 15/11/2016

## **Direktion**

Lasse Kammersgård Johansen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LASSE JOHANSEN HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LASSE JOHANSEN 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 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.

## **Konklusion**

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Aarhus, 15/11/2016

Peder Bille  
Reg. Revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at besidde kapitalinteresser i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2015/16 udgør kr. 199.310, mens årets resultat efter skat udgør kr. 507.994.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 2.845.641.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2016 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

## Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterium

Omsætningen omfatter periodens indgåede huslejebetalinger i henhold til lejekontrakter. Derudover indgår betalinger for vand, varme og renovation.

### Ejendommens drift

Direkte omkostninger omfatter udgifter, som står i umiddelbar forbindelse med indtægts erhvervelsen.

### Regnskabsmæssige afskrivninger

Småanskaffelser med en kostpris på u/kr. 12.900 ekskl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Erhvervsdelen i ejendommen Møgelgårdsvej 49-51 afskrives lineært med 4% om året med restværdi på 0%, mens der udlejningsejendommene på Mølbakvej 2 og Landevejen 84 afskrives lineært med 2% om året med en restværdi på 50%.

## Balance

### Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger over aktiverens forventede levetid. Ejendommens erhvervsdel afskrives således over 25 år, mens ejendomme til boligudlejning afskrives over 50%.

Finansielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede op- og nedskrivninger.

Værdien af datteranpartier og -aktier er optaget til den indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultat-disponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

### Mellemregning

Eventuelle mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle diskonto + 4%

### Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter kun poster som er forfaldne indenfor 12 måneder.

### Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.



Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatte-ordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			517.698
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>199.310</b>	<b>251.057</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-58.304	-44.487
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>141.006</b>	<b>206.570</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	2		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		481.011	517.698
Andre finansielle indtægter .....	3	3.031	25.743
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-104.798	-88.346
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>520.250</b>	<b>661.665</b>
Skat af årets resultat .....	5	-12.256	-32.955
<b>Årets resultat</b> .....		<b>507.994</b>	<b>628.710</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		481.011	0
Overført resultat .....		26.983	628.710
<b>I alt</b> .....		<b>507.994</b>	<b>628.710</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		4.351.248	4.409.552
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>4.351.248</b>	<b>4.409.552</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.172.407	691.397
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	716.173
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>1.172.407</b>	<b>1.407.570</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.523.655</b>	<b>5.817.122</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		20.047	56.569
Tilgodehavende skat .....		128.920	241.849
Andre tilgodehavender .....		48.253	25.871
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>197.220</b>	<b>324.289</b>
Likvide beholdninger .....		71.707	46.605
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>268.927</b>	<b>370.894</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.792.582</b>	<b>6.188.016</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		25.000	25.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		492.407	11.397
Overført resultat .....		2.203.234	2.176.250
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>8</b>	<b>2.845.641</b>	<b>2.337.647</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.768.501	2.595.294
Skyldig selskabsskat .....		103.888	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>9</b>	<b>1.872.389</b>	<b>2.595.294</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		145.000	135.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		170.603	274.793
Skyldig selskabsskat .....		70.405	234.351
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		136.632	118.375
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		551.912	492.556
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.074.552</b>	<b>1.255.075</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.946.941</b>	<b>3.850.369</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.792.582</b>	<b>6.188.016</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger - erhvervsdel	44.487	44.487
Udlejningsejendomme	13.817	0
	<b>58.304</b>	<b>44.487</b>

## 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Resultat af Box Byg A/S	-528.174	-9.414
Resultat af Johansens Ejendomme ApS	62.081	-8.775
Resultat af Box Byg Totalentrepriser ApS	418.930	526.473
Regulering af negativ indre værdi	528.174	9.414
	<b>481.011</b>	<b>517.698</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 3.031 vedrører renter på mellemværender med nærtstående parter.

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 104.798 vedrører kr. 29.216 renter på mellemværender med nærtstående parter.

## 5. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	15.292	32.955
Ændring af udskudt skat	-3.036	0
	<b>12.256</b>	<b>32.955</b>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Ejendommen Mølbakvej 2</b>	<b>Ejendommen Møgelgårdsvej 51</b>	<b>Ejendommen Landevejen 84</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	972.269	2.851.300	729.461
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>972.269</b>	<b>2.851.300</b>	<b>729.461</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-143.478	0
Årets afskrivning	-8.222	-44.487	-5.595
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-8.222</b>	<b>-187.965</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>964.047</b>	<b>2.663.335</b>	<b>723.866</b>

## 7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Aktier Box Byg A/S</b>	<b>Anparter Johansens Ejendomme ApS</b>	<b>Anparter Box Byg Totalentrepriser ApS</b>
	<b>kr.</b>		<b>kr.</b>
Kostpris primo	500.000	130.000	50.000
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>130.000</b>	<b>50.000</b>
Akkumulerede kursreguleringer primo	-500.000	-15.076	526.472
Årets kursreguleringer	0	62.081	418.930
<b>Akkumulerede kursreguleringer pr. 30/6</b>	<b>-500.000</b>	<b>47.005</b>	<b>945.402</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>177.005</b>	<b>995.402</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Box Byg A/S	100%	-564.096	-528.174

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Johansens Ejendomme ApS	100%	177.005	62.081

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Box Byg Totalentrepriser ApS	100%	995.402	418.930

## 8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	2.212.647	2.337.647
Overført jf. resultatdisponering	0	507.994	507.994
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>2.720.641</b>	<b>2.845.641</b>

## 9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.913.502	145.000	2.595.294	1.150.000
	<b>1.913.502</b>	<b>145.000</b>	<b>1.908.219</b>	<b>1.150.000</b>

## 10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende bankengagementerne i datterselskaberne Box Byg A/S og Box Byg Totalentrepriser ApS.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Box Byg A/S, Johansens Ejendomme ApS og Box Byg Totalentrepriser ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig forpligtelser af nogen art.

## 11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for alt mellemværende vedrørende engagementet i Danske Bank har denne taget et ejerpant på i alt kr. 1.389.000 i ejendommen Møgelgårdsvej 49A-49B i Lystrup.

Til sikkerhed for to lån på oprindelig kr. 2.625.000 har Realkredit Danmark taget et tilsvarende pant i ejendommen beliggende Møgelgårdsvej 51, 8520 Lystrup.



## 12. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lasse Kammersgård Johansen, Skolebanken 3, 8520 Lystrup

#### **Andre nærtstående parter:**

Box Byg A/S, CVR-nr. 27 96 14 79

Johansens Ejendomme ApS, CVR-nr. 28 50 97 90

Box Byg Totalentrepriser ApS, CVR-nr. 35 83 99 17