

LASSE JOHANSEN HOLDING ApS

Skolebanken 3
8520 Lystrup

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/10/2017

Lasse Kammersgård Johansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LASSE JOHANSEN HOLDING ApS Skolebanken 3 8520 Lystrup
	CVR-nr: 28496826 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Danske Bank Kannikegade 4-6 8000 Århus C DK Danmark
Revisor	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 2016 - 30/6 2017 for Lasse Johansen Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 907.260 samt en egenkapital på kr. 3.752.901, 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 11/10/2017

Direktion

Lasse Kammersgård Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LASSE JOHANSEN HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LASSE JOHANSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, 11/10/2017

Peder Bille MNE: mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2016/17 udgør kr. 323.248, mens årets resultat efter skat udgør kr. 907.260.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 3.752.901.

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

Hændelser efter regnskabsperiodens udløb

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

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en fortsat positiv udvikling i selskabets drifts- og kapitalforhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år, men dog beskrevet på en mere udførlig måde:

Koncernregnskabet

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra diverse lejemål indregnes i resultatopgørelsen. Der er hovedsageligt medregnet 12 måneders husleje, med mindre lejemålet har stået tomt. Selskabet er ikke momsregistreret.

Vareforbrug

Udgifter vedrørende ejendommenes drift er medregnet til kostpriser inkl. moms. Udgifterne omfatter ejendomsskatter, renovation, energiforbrug, indvendig vedligeholdelse og bygningsforsikringer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

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 en restværdi på 0%, mens der på udlejningsejendommene på Mølbakvej 2 og Landevejen 84 afskrives lineært med 2% om året med en restværdi på 50%.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger over aktivernes forventede levetid. Erhvervsejendom afskrives således over 25 år, mens ejendomme til boligudlejning afskrives over 50 år.

Kapitalandele er optaget til den indre værdi ultimo, hvis denne er positiv ellers 0.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

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.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		323.248	199.310
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-58.305	-58.304
Resultat af ordinær primær drift		264.943	141.006
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		733.193	481.011
Andre finansielle indtægter	3	14.255	3.031
Øvrige finansielle omkostninger	4	-48.015	-104.798
Ordinært resultat før skat		964.376	520.250
Skat af årets resultat	5	-57.116	-12.256
Årets resultat		907.260	507.994
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		287.791	481.011
Overført resultat		619.469	26.983
I alt		907.260	507.994

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		4.292.943	4.351.248
Materielle anlægsaktiver i alt	6	4.292.943	4.351.248
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.460.198	1.172.407
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	1.460.198	1.172.407
Anlægsaktiver i alt		5.753.141	5.523.655
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		581.601	20.047
Tilgodehavende skat		271.128	128.920
Andre tilgodehavender		54.121	48.253
Tilgodehavender i alt		906.850	197.220
Likvide beholdninger		91.033	71.707
Omsætningsaktiver i alt		997.883	268.927
Aktiver i alt		6.751.024	5.792.582

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		25.000	25.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		780.198	492.407
Overført resultat		2.822.703	2.203.234
Egenkapital i alt		3.752.901	2.845.641
Gæld til realkreditinstitutter		1.637.978	1.768.501
Skyldig selskabsskat		197.781	103.888
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	1.835.759	1.872.389
Gæld til realkreditinstitutter		140.000	145.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		237.038	170.603
Skyldig selskabsskat		103.888	70.405
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		42.452	136.632
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		548.486	551.912
Deposita		90.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.162.364	1.074.552
Gældsforpligtelser i alt		2.998.123	2.946.941
Passiver i alt		6.751.024	5.792.582

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	25.000	492.407	2.203.234	2.845.641
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	287.791	619.469	907.260
Egenkapital, ultimo	125.000	25.000	780.198	2.822.703	3.752.901

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger - erhvervsdel	44.487	44.487
Udlejningsejendomme	13.818	13.817
I alt	58.305	58.304

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2016/17 kr.
Resultat Box Byg A/S	313.179
Resultat Johansens Ejendomme ApS	-4.181
Resultat Box Byg Totalentrepriser ApS	737.374
Regulering af negativ indre værdi	-313.179
I alt	733.193

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 14.255 vedrører renter på mellemværender med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 48.015 vedrører kr. 6.161 renter på mellemværender med nærstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2016/16 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	60.447	15.292
Ændring af udskudt skat	-3.331	-3.036
I alt	57.116	32.955

Der er i år betalt kr. 33.822 i selskabsskat og betalt kr. 6.000 i a/c skat.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ejendommen Mølbakvej 2	Ejendommen Møgelgårdsvej 51	Ejendommen Landevejen 84
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	972.269	2.851.300	729.461
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	972.269	2.851.300	729.461
Af- og nedskrivning primo	-8.222	-187.965	-5.595
Årets afskrivning	-8.223	-44.487	-5.595
Af- og nedskrivning ultimo	-16.445	-232.452	-11.190
Regnskabsmæssig værdi ultimo	955.824	2.618.848	718.271

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Aktier Box Byg A/S	Anparter Johansens Ejendomme ApS	Anparter Box Byg Totalentrepriser ApS
	kr.		kr.
Kostpris primo	500.000	130.000	50.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	500.000	130.000	50.000
Akkumulerede kursreguleringer primo	-500.000	47.005	945.402
Årets kursreguleringer	0	-4.181	291.972
Akkumulerede kursreguleringer pr. 30/6	-500.000	42.824	1.237.374
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	172.824	1.287.374

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Box Byg A/S	100%	-250.917	313.179

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Johansens Ejendomme ApS	100%	172.824	-4.181

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Box Byg Totalentrepriser ApS	100%	1.287.374	737.374

Der blev udoddet udbytte på kr. 445.402 vedrørende regnskabsåret 2015/16

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af kreditforeningsgæld på kr. 1.777.978 er ca. kr. 1.025.000 forfalden til betaling efter 5 år.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet solidarisk 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 datterselskaber. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom 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.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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.