

L & S Lehrmann Holding ApS

Brombærvænget 7

5600 Faaborg

CVR-nr. 29 97 07 26

Årsrapport

2016

(10. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 09/06 2017

Steen Lehrmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

L & S Lehrmann Holding ApS
Brombærvænget 7
5600 Faaborg

CVR-nr.: 29 97 07 26
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. september 2006
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Steen Lehrmann

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for L & S Lehrmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 8. juni 2017

Direktion

Steen Lehrmann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i L & S Lehrmann Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for L & S Lehrmann Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 8. juni 2017

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 7.539, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.671.651.

Selskabets egenkapital er fortsat negativ, hvilket medfører krav om retablering af selskabskapitalen i henhold til selskabslovgivningen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for L & S Lehrmann Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for L & S Lehrmann Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab		-7.959	-8.733
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	15.697	572.614
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	1	0
Finansielle indtægter		14	35
Finansielle omkostninger		-214	0
Resultat før skat		7.539	563.916
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		7.539	563.916
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.539	563.916
		7.539	563.916

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Likvide beholdninger		<u>26.900</u>	<u>68.514</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>26.900</u>	<u>68.514</u>
Aktiver i alt		<u><u>26.900</u></u>	<u><u>68.514</u></u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-4.796.651</u>	<u>-4.804.190</u>
Egenkapital	5	<u>-4.671.651</u>	<u>-4.679.190</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>0</u>	<u>15.697</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>15.697</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.107.520	1.140.975
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.578.531	3.578.532
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.698.551</u>	<u>4.732.007</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.698.551</u>	<u>4.732.007</u>
Passiver i alt		<u>26.900</u>	<u>68.514</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder	-242.342	-76.091
Regulering nedskrivning	<u>258.039</u>	<u>648.705</u>
	<u>15.697</u>	<u>572.614</u>
 2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Salgssum associeret virksomhed	<u>1</u>	<u>0</u>
	<u>1</u>	<u>0</u>
 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-515.697	-500.000
Årets resultat	-242.342	-76.091
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	258.039	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>76.091</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi tal	Stemme- og ejerandel
Lehrmann A/S	Faaborg-Midtfyn	500.000	100%

Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	3.129.000	3.129.000
Afgang i årets løb	<u>-3.129.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>0</u>	<u>3.129.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-3.129.000	-3.129.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>3.129.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>0</u>	<u>-3.129.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-4.804.190	-4.679.190
Årets resultat	<u>0</u>	<u>7.539</u>	<u>7.539</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>-4.796.651</u>	<u>-4.671.651</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
6 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Saldo primo 1. januar 2016	15.697	588.311
Hensat i året	242.342	76.091
Anvendt i året	<u>-258.039</u>	<u>-648.705</u>
Saldo ultimo 31. december 2016	<u>0</u>	<u>15.697</u>

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er usikkert om selskabet vil være i stand til at opnå den indtjening i datterselskabet, der skal til for at retablere selskabskapitalen.

8 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.