

Laza Holding ApS

Odinsvej 30, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 30 34 49 60

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2018.

Geo Lazarotti
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Laza Holding 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 22. oktober 2018

Direktion

Geo Lazarotti

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Laza Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Laza Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets Ethiske 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.

København, den 22. oktober 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Laza Holding ApS Odinsvej 30 2680 Solrød Strand |
| | CVR-nr.: 30 34 49 60 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Geo Lazarotti |
| Revisor | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |
| Dattervirksomhed | TeamWork Reklamebureau ApS, Solrød |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16.437 kr. mod -11.786 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -8.310 kr. mod -28.539 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Laza Holding 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 modervirksomhedens 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede 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.

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 Laza Holding 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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -16.437 | -11.786 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -4.530 | -66.528 |
| Andre finansielle indtægter | 16.305 | 74.229 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -3.649 | -24.454 |
| Resultat før skat | -8.311 | -28.539 |
| 2 Skat af årets resultat | 1 | 0 |
| Årets resultat | -8.310 | -28.539 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -4.530 | -66.528 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 37.989 |
| Disponeret fra overført resultat | -3.780 | 0 |
| Disponeret i alt | -8.310 | -28.539 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>30.728</u> | <u>35.258</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>30.728</u> | <u>35.258</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>30.728</u> | <u>35.258</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | <u>660</u> | <u>1.273</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>660</u> | <u>1.273</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>272.080</u> | <u>257.275</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>272.080</u> | <u>257.275</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>78.103</u> | <u>92.427</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>350.843</u> | <u>350.975</u> |
| | Aktiver i alt | <u>381.571</u> | <u>386.233</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-----------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 130.000 | 125.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 30.727 | 35.257 |
| 7 Overført resultat | -39.037 | -1.441.720 |
| Egenkapital i alt | <u>121.690</u> | <u>-1.281.463</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.000 | 13.000 |
| Anden gæld | 246.881 | 1.654.696 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 259.881 | 1.667.696 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>259.881</u> | <u>1.667.696</u> |
| Passiver i alt | <u>381.571</u> | <u>386.233</u> |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre rente omkostninger | 3.649 | 24.454 |
| | <u>3.649</u> | <u>24.454</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af tidligere års skat | -1 | 0 |
| | <u>-1</u> | <u>0</u> |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. juli 2017 | 1 | 1 |
| Kostpris 30. juni 2018 | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2017 | 35.257 | 101.785 |
| Kursregulering til ultimokurs | -4.530 | -66.528 |
| Opskrivninger 30. juni 2018 | <u>30.727</u> | <u>35.257</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u>30.728</u> | <u>35.258</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| TeamWork Reklamebureau ApS | Solrød | 100 % |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2017 | 125.000 | 125.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | 5.000 | 0 |
| | <u>130.000</u> | <u>125.000</u> |
| 5. Overkurs ved emission | | |
| Overført overkurs ved emission | -1.406.463 | 0 |
| Årets overkurs ved emission | 1.406.463 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|--|-----------------------|--------------------------|
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2017 | 35.257 | 101.785 |
| Resultatandel | <u>-4.530</u> | <u>-66.528</u> |
| | <u>30.727</u> | <u>35.257</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2017 | -1.441.720 | -1.479.709 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -3.780 | 37.989 |
| Overført fra overkurs ved emission | <u>1.406.463</u> | <u>0</u> |
| | <u>-39.037</u> | <u>-1.441.720</u> |