

LBMF Holding ApS

CVR-nr. 30 34 65 64

c/o Lars Friis
Duevej 43
2680 Solrød Strand

Årsrapport 2015

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
Den 31. maj 2016

dirigent Lars Bruun

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance 31. december	9
Noter	10

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for LBMF Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 31. maj 2016

Direktion:

Lars Bruun

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne LBMF Holding ApS ApS

Vi har revideret årsregnskabet for LBMF Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisionshandlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kongens Lyngby, den 31. maj 2016

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds

statsaut. revisor

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulent og investeringsaktivitet.

Resultat

Årets resultat udviser et resultat på -xx tkr., hvilket anses som utilfredsstillende. For 2016 forventes et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LBMF Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

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 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

Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på fakturerings tidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til markedsværdi. Såfremt markedsværdien er væsentligt højere eller lavere end kostprisen, vil værdipapirer blive op- eller nedskrevet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		282.000	153.000
Andre eksterne omkostninger		-144.967	-38.582
Resultat før renter m.v.		137.033	114.418
Resultatandel tilknyttet virksomhed		196.472	31.028
Andre finansielle indtægter	1	478.260	248.199
Øvrige finansielle omkostninger	2	-41.825	-351.875
Ordinært resultat før skat		769.940	41.770
Skat af årets resultat	3	-126.143	64.012
Årets resultat		<u>643.797</u>	<u>-22.242</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		450.000	400.000
Overført resultat		193.797	-422.242
		<u>643.797</u>	<u>-22.242</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
Grunde og bygninger		7.345.460	7.345.460
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	480.692	284.220
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	1.725.000	1.725.000
Anlægsaktiver i alt		9.551.152	9.354.680
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		50.001	50.001
Tilgodehavende associerede virksomheder		2.590.639	150.000
Andre tilgodehavender		25.906	0
Udskudt skatteaktiv		119.525	245.668
Likvide beholdninger		1.209.562	1.678.788
Børsnoterede værdipapirer		2.406.072	4.147.137
Omsætningsaktiver		6.402.920	6.271.594
AKTIVER I ALT		15.954.072	15.626.274
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.919.098	9.725.301
Foreslået udbytte		450.000	400.000
Egenkapital	5	10.494.098	10.250.301
Langfristet prioritetsgæld		5.360.000	5.360.000
Gæld selskabsdeltager		14.099	14.098
Anden gæld		85.875	1.875
Kortfristet gæld		99.974	15.973
Gældsforpligtelser i alt		5.459.974	5.375.973
PASSIVER I ALT		15.954.072	15.626.274

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2015	2014
1 Andre finansielle indtægter		
Indtægter og værdireguleringer værdipapirer	250.835	152.203
Udbytte	145.959	0
Øvrige finansielle indtægter	81.466	95.996
	<u>478.260</u>	<u>248.199</u>
2 Øvrige finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle udgifter	41.825	51.875
Værdiregulering værdipapirer og kapitalandele	0	300.000
	<u>41.825</u>	<u>351.875</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	126.143	64.012
	<u>126.143</u>	<u>64.012</u>
4 Anlægsaktiver		
	Tilknyttede	Andre
	virksomheder	værdipapirer
		og
		kapitalandele
Anskaffelsessum, 1. januar	825.000	1.977.500
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>825.000</u>	<u>1.977.500</u>
Reguleringer 1. januar	-540.780	-252.500
Regnskabsmæssig avance ved afhændelse	0	0
Årets reguleringer	196.472	0
Reguleringer pr. 31. december	<u>-344.308</u>	<u>-252.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>480.692</u>	<u>1.725.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

5 Egenkapital

	<u>1/1 2015</u>	<u>Resultat disponering</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	9.725.301	193.797	0	9.919.098
Foreslået udbytte	400.000	450.000	-400.000	450.000
	<u>10.250.301</u>	<u>643.797</u>		<u>10.494.098</u>

6 Sikkerhedsstillelser

Grunde og bygninger med en bogført værdi på 7.345 tkr. er stillet til sikkerhed for langfristet prioritetsgæld på 5.360 tkr.