



*Lassen & Petersen ApS
Sdr. Strandvej 128
3760 Gudhjem*

CVR-nummer: 30354494

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/5 2016

Henrik Petersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Påtegninger	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Lassen & Petersen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 22/5 2016

Direktion

Henrik Petersen



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lassen & Petersen ApS Sdr. Strandvej 128 3760 Gudhjem
	E-mail: mail@stammershalle-badehotel.dk
	CVR-nr.: 30 35 44 94
	Stiftet: 12. marts 2007
	Hjemsted: Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Petersen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Arne Olsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lassen & Petersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lassen & Petersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorer's 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.

Rønne, den 27/5 2016

Rønne Revision



Anders Kofoed
registreret revisor

FSR - danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år at fungere som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 242, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.401, og en egenkapital på t.kr. 521.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015

Der forventes en uændret aktivitet med et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Lassen & Petersen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

iøvrigt.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
Indtægter af kapitalandele.....	343.988	242.888
Andre eksterne omkostninger	-2.000	-2.500
DRIFTSRESULTAT	341.988	240.388
Andre finansielle omkostninger.....	-106.842	-49.131
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	235.146	191.257
Skat af årets resultat.....	5.146	10.274
ÅRETS RESULTAT	240.292	201.531
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	343.988	-157.112
Overført resultat.....	-103.696	358.643
DISPONERET I ALT	240.292	201.531

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.359.179	1.015.191
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	1.359.179	1.015.191
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	1.359.179	1.015.191
	<hr/>	<hr/>
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.420	228.929
Andre tilgodehavender	26.000	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	41.420	228.929
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	41.420	228.929
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	1.400.599	1.244.120
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.109.179	765.191
Overført resultat.....	-838.007	-734.311
3 EGENKAPITAL.....	521.172	280.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.887	0
4 Gæld til tilknyttede virksomheder	82.335	0
Selskabsskat.....	0	164.057
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	590.205	799.183
Kortfristede gældsforpligtelser.....	879.427	963.240
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	879.427	963.240
PASSIVER.....	1.400.599	1.244.120
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014	
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo	250.000	250.000	
	<hr/>	<hr/>	
Kostpris 31. december 2015	250.000	250.000	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger primo.....	765.191	922.303	
Årets resultatandele	343.988	242.888	
Udloddet udbytte	0	-400.000	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	1.109.179	765.191	
	<hr/>	<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	1.359.179	1.015.191	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Stammershalle Badehotel ApS	125.000	1.359.179	343.988
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Hotel Romantik Sandvig ApS u/konkurs.....	0	128.829	
Stammershalle Badehotel ApS	0	89.826	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	15.420	10.274	
	<hr/>	<hr/>	
	15.420	228.929	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	250.000	0	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	765.191	343.988	1.109.179
Overført resultat.....	-734.311	-103.696	-838.007
	<u>280.880</u>	<u>240.292</u>	<u>521.172</u>

	2015	2014
4 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Stammershalle Badehotel ApS	82.335	0
	<u>82.335</u>	<u>0</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparter i Stammershalle Badehotel ApS nom. kr. 125.000 er deponeret til sikkerhed for dattervirksomhedens bankmellemværende.