



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

*CVR-nummer: 30354494*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar 2016 til 31. december 2016*

**(10. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017

---

**Henrik Petersen**  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
<b>Påtegninger</b>	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 25/5 2017

**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 I/S  
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 2016 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 revisors 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 25/5 2017  
Rønne Revision I/S



Anders Koføed  
statsautoriseret 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. 130, hvilket ikke svarer til ledelsens forventninger for året.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.291, og en egenkapital på t.kr. 651.

### **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 2017**

Der forventes en uændret aktivitet med et forbedret resultat for regnskabsåret 2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Lassen & Petersen ApS for 2016 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

#### **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 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

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 2016

	2016	2015
Indtægter af kapitalandele.....	144.772	343.988
Andre eksterne omkostninger.....	-2.500	-2.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>142.272</b>	<b>341.988</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-15.555	-106.842
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>126.717</b>	<b>235.146</b>
Skat af årets resultat.....	3.490	5.146
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>130.207</b>	<b>240.292</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-105.228	343.988
Overført resultat.....	235.435	-103.696
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>130.207</b>	<b>240.292</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.253.951	1.359.179
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.253.951</b>	<b>1.359.179</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.253.951</b>	<b>1.359.179</b>
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	10.755	15.420
Andre tilgodehavender .....	26.000	26.000
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>36.755</b>	<b>41.420</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>36.755</b>	<b>41.420</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.290.706</b>	<b>1.400.599</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.003.951	1.109.179
Overført resultat.....	-602.572	-838.007
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>651.379</b>	<b>521.172</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	208.437	206.887
4 Gæld til tilknyttede virksomheder .....	73.413	82.335
Selskabsskat.....	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	357.477	590.205
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>639.327</b>	<b>879.427</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>639.327</b>	<b>879.427</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.290.706</b>	<b>1.400.599</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	250.000	250.000
Kostpris 31. december 2016	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	1.109.179	765.191
Årets resultatandele .....	144.772	343.988
Udloddet udbytte .....	-250.000	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.003.951</u>	<u>1.109.179</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b><u>1.253.951</u></b>	<b><u>1.359.179</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Stammershalle Badehotel ApS	125.000	1.253.951	144.772

<b>2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....	10.755	15.420
	<u>10.755</u>	<u>15.420</u>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	250.000	0	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.109.179	-105.228	1.003.951
Overført resultat.....	-838.007	235.435	-602.572
	<u>521.172</u>	<u>130.207</u>	<u>651.379</u>

	2016	2015
<b>4 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Stammershalle Badehotel ApS .....	73.413	82.335
	<u>73.413</u>	<u>82.335</u>

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab 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.