

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

*CVR-nummer: 30354494*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar 2018 - 31. december 2018*

**(12. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/6 2019



---

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 2018</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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 3/6 2019

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

**Kommune:** 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 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.

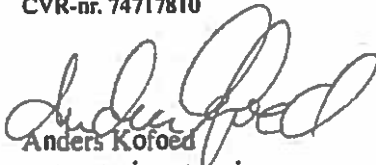
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 16 2019

Rønne Revision I/S  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Kofod  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
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. -179, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.263, og en egenkapital på t.kr. 781.

### **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 2019**

Der forventes en uændret aktivitet med et lidt forbedret resultat for regnskabsåret 2019.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Lassen & Petersen ApS for 2018 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 tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede 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 iverigt.

### 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 tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 nominal 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 2018**

|   | 2018            | 2017           |
|---|-----------------|----------------|
| Indtægter af kapitalandele .....                          | -140.315        | 333.687        |
| Andre eksterne omkostninger.....                          | -3.000          | -2.500         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                               | <b>-143.315</b> | <b>331.187</b> |
| Andre finansielle omkostninger .....                      | -36.290         | -25.831        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                            | <b>-179.605</b> | <b>305.356</b> |
| Skat af årets resultat.....                               | 660             | 2.910          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                               | <b>-178.945</b> | <b>308.266</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                |                 |                |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | -390.315        | 333.687        |
| Overført resultat.....                                    | 211.370         | -25.421        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....                             | <b>-178.945</b> | <b>308.266</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....      | 1.233.323        | 1.623.638        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>                | <b>1.233.323</b> | <b>1.623.638</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                            | <b>1.233.323</b> | <b>1.623.638</b> |
| 2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 8.838            | 13.665           |
| Andre tilgodehavender .....                          | 0                | 26.000           |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                         | <b>8.838</b>     | <b>39.665</b>    |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                    | <b>21.321</b>    | <b>0</b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                        | <b>30.159</b>    | <b>39.665</b>    |
| <b>AKTIVER .....</b>                                 | <b>1.263.482</b> | <b>1.663.303</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

|   | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital .....  | 250.000          | 250.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis<br>metode ..... | 947.323          | 1.337.638        |
| Overført resultat.....  | -416.623         | -627.993         |
| <b>3 EGENKAPITAL.....</b>   | <b>780.700</b>   | <b>959.645</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....                       | 47.313           | 259.544          |
| <b>4</b> Gæld til tilknyttede virksomheder .....                    | <b>161.030</b>   | <b>68.369</b>    |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....                      | 274.439          | 375.745          |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>                        | <b>482.782</b>   | <b>703.658</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                                      | <b>482.782</b>   | <b>703.658</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>PASSIVER .....</b>   | <b>1.263.482</b> | <b>1.663.303</b> |
| <br>  |                  |                  |
| <b>5</b> Eventualposter mv.   |                  |                  |
| <b>6</b> Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                      |                  |                  |

## NOTER

|  | 2018             | 2017             |          |
|--|------------------|------------------|----------|
| <b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                  |                  |                  |          |
| Kostpris, primo .....  | 286.000          | 250.000          |          |
| Tilgang i årets løb .....  | 0                | 36.000           |          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |          |
| Kostpris 31. december 2018   | 286.000          | 286.000          |          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |          |
| Op- og nedskrivninger primo .....                                  | 1.337.638        | 1.003.951        |          |
| Årets resultatandele .....   | -140.315         | 333.687          |          |
| Udloddet udbytte .....   | -250.000         | 0                |          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |          |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2018                            | 947.323          | 1.337.638        |          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....                       | <u>1.233.323</u> | <u>1.623.638</u> |          |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således: |                  |                  |          |
| Navn   | Ejerandel        | Egenkapital      | Resultat |
| Stammershalle Badehotel ApS  | 100 %            | 1.233.323        | -140.315 |
| STH Ferielejligheder ApS   | 66,6%            | -139.014         | -75.065  |
| <b>2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>              |                  |                  |          |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....                          | 8.838            | 13.665           |          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |          |
|  | <u>8.838</u>     | <u>13.665</u>    |          |

## NOTER

|  | Primo          | Forslag til<br>resultat-<br>disponering | Ultimo         |
|--|----------------|---|----------------|
| <b>3 Egenkapital</b>   |                |   |                |
| Virksomhedskapital.....  | 250.000        | 0                                       | 250.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter<br>den indre værdis metode..... | 1.337.638      | -390.315                                | 947.323        |
| Overført resultat.....   | -627.993       | 211.370                                 | -416.623       |
|  | <u>959.645</u> | <u>-178.945</u>                         | <u>780.700</u> |

|  | 2018           | 2017          |
|--|----------------|---------------|
| <b>4 Gæld til tilknyttede virksomheder</b> |                |               |
| Stammershalle Badehotel ApS .....          | 134.598        | 68.369        |
| STH Ferielejligheder ApS .....             | 26.432         | 0             |
|  | <u>161.030</u> | <u>68.369</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**

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