

Torben Boldsø Lambertsen Holding ApS
Kastanielunden 19
6705 Esbjerg Ø

CVR-nr. 30 50 71 85

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 22/2 2017

Dirigent



Torben Boldsø Lambertsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring	side	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

Selskabsoplysninger

Selskabet

Torben Boldsø Lambertsen Holding ApS
Kastanielunden 19
6705 Esbjerg Ø

Generelle oplysninger

CVR nr.

30 50 71 85

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

9

Regnskabsperiode

1/10 2015 - 30/9 2016

Direktion

Aut. VVS-installatør Torben Boldsø Lambertsen

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015/16 for Torben Boldsø Lambertsen Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 8. november 2016

Direktion



Torben Boldsø Lambertsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Torben Boldsø Lambertsen Holding ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Torben Boldsø Lambertsen ApS for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 8. november 2016

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Årsregnskabet for Torben Boldsø Lambertsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Kapitalandele i datter virksomhed

Kapitalandele i datter virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomhed overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Overførslen sker under hensyntagen til udbytte, der vil blive udloddet på den kommende generalforsamling i datter virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser og gæld

Skyldig skat 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 og betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når udskudt 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%.

Finansielle forpligtelser

Såvel langfristede som kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	239.367	-625.980
Andre eksterne omkostninger		-3.750	-3.750
Resultat før finansiering		<u>235.617</u>	<u>-629.730</u>
Finansieringsomkostninger		-36.333	-35.422
Resultat før skat		<u>199.284</u>	<u>-665.152</u>
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		<u>199.284</u>	<u>-665.152</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		199.284	-665.152
Afsat udbytte		0	0
		<u>199.284</u>	<u>-665.152</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	2.360.014	2.120.647
Anlægsaktiver i alt		<u>2.360.014</u>	<u>2.120.647</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		460	460
Omsætningsaktiver i alt		<u>460</u>	<u>460</u>
Aktiver i alt		<u>2.360.474</u>	<u>2.121.107</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Passiver			
Egenkapital	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		1.637.882	1.438.598
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt		<u>1.762.882</u>	<u>1.563.598</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		556.545	531.461
Mellemregning anpartshaver		37.297	22.298
Anden gæld		3.750	3.750
Kortfristet gæld i alt		<u>597.592</u>	<u>557.509</u>
Gæld i alt		<u>597.592</u>	<u>557.509</u>
Passiver i alt		<u>2.360.474</u>	<u>2.121.107</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>Datter virksomhed</u>
2 Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 1/10 2015		4.831.560
Tilgang i 2015/16		0
Afgang i 2015/16		0
Kostpris 30/9 2016		<u>4.831.560</u>
Opskrivninger 1/10 2015		-2.710.913
Afgang i 2015/16		0
Årets regulering af opskrivning		0
Udloddet udbytte		0
Andel i årets resultat efter skat		239.367
Opskrivninger 30/9 2016		<u>-2.471.546</u>
Regnskabsmæssig værdi 30/9 2016		<u>2.360.014</u>

Kapitalandele i datter virksomhed omfatter:

E. Skov Jørgensen A/S, 100%
FEB Ejendomme A/S, 100%

Noter

		An- parts- kapi- tal	Reserve for nettoop- skrivning af kapital- andele	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
3 Egenkapital	t.kr.					
Egenkapital 1/10 2015		125	0	1.439	0	1.564
Udloddet udbytte		0	0	0	0	0
Foreslået udbytte		0	0	0	0	0
Årets resultat		0	0	199	0	199
Egenkapital 30/9 2016		<u>125</u>	<u>0</u>	<u>1.638</u>	<u>0</u>	<u>1.763</u>

4 Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har kautioneret for bankgæld t.kr. 3.775 i datter virksomheder.