

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Lars Høj Holding ApS

Frederiksgade 77, 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 30 59 10 38

Årsrapport for 1/7 2016 - 30/6 2017

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 25/11 2017.

Dirigent

Lars Høj Pedersen

Hjemstedskommune: Aarhus

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive holdingvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/2017.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Lar Høj Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Århus C, den 25. november 2017

Direktion


Lars Høj Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lars Høj Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lars Høj Holding ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 25. november 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med Dokumentarkompagniet ApS. Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskab og associeret selskab indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes kapitalandeleles regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskabet og associeret selskab henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i datterselskaber aktiveres som koncern-goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Ejendom afskrives lineært over 50 regnskabsår til en scrapværdi på 50% af kostprisen.

Der nedskrives til genindvindingsværdien hvor denne er lavere end den bogførte værdi.

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/2017	2015/2016
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-89.214	12.942
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-89.214	12.942
2	Afskrivninger	<u>-31.443</u>	<u>-31.443</u>
	Resultat før finansiering	-120.657	-18.501
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber	999.638	396.922
	Renteindtægter	219	0
	Renteudgifter	-70.280	-98.122
	Renteudgifter, koncern	<u>-6.114</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	802.806	280.299
3	Beregnete skatter	<u>36.447</u>	<u>16.814</u>
	Årets resultat	<u><u>839.253</u></u>	<u><u>297.113</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-263.785	-201.009
	Udbytte	103.400	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>999.638</u>	<u>396.922</u>
		<u><u>839.253</u></u>	<u><u>297.113</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.179.913</u>	<u>530.275</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.179.913</u>	<u>530.275</u>
	Ejendomme	<u>3.049.948</u>	<u>3.081.391</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.049.948</u>	<u>3.081.391</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>4.229.861</u>	<u>3.611.666</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>280.163</u>	<u>111.128</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>280.163</u>	<u>111.128</u>
	Bankbeholdning	<u>5.838</u>	<u>32.699</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>5.838</u>	<u>32.699</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>286.001</u>	<u>143.827</u>
	Aktiver i alt	<u>4.515.862</u>	<u>3.755.493</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.054.913	405.275
	Overført til næste år	452.412	366.197
	Afsat udbytte	103.400	101.200
5	Egenkapital i alt	<u>1.735.725</u>	<u>997.672</u>
3	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Prioritetsgæld	1.842.347	1.889.418
	Skyldig selskabsskat	0	73.314
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.842.347</u>	<u>1.962.732</u>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	44.000	44.000
	Skyldig selskabsskat	222.716	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	641.046	696.060
	Anden gæld	30.028	55.029
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>937.790</u>	<u>795.089</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.780.137</u>	<u>2.757.821</u>
	Passiver i alt	<u>4.515.862</u>	<u>3.755.493</u>
7	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

	2016/2017	2015/2016	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Afskrivninger			
Ejendomme	<u>31.443</u>	<u>31.443</u>	
	<u>31.443</u>	<u>31.443</u>	
3 Beregnede skatter			
Beregnet selskabsskat	243.716	94.314	
Skat af indkomst, datterselskab	<u>-280.163</u>	<u>-111.128</u>	
	-36.447	-16.814	
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>-36.447</u>	<u>-16.814</u>	
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>	
4 Anlægsaktiver	Kapitalandel	Kapitalandel	
	i associerede	i tilknyttede	
	<u>Ejendomme</u>	<u>virksomheder</u>	
	<u>virksomheder</u>	<u>virksomheder</u>	
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	3.144.277	0	125.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>3.144.277</u>	<u>0</u>	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	-62.886	0	405.275
Årets resultat	0	0	999.638
Afskrivninger	-31.443	0	0
Frigivet ifbm. salg	0	0	0
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-350.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2017	<u>-94.329</u>	<u>0</u>	<u>1.054.913</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u>3.049.948</u>	<u>0</u>	<u>1.179.913</u>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 30/6 17 (100%)</u>	<u>Resultat efter skat 2016/2017 (100%)</u>
Dokumentarkompagniet ApS	100%	125.000	125.000	1.179.913	999.638
Hjemsted: Aarhus				1.179.913	999.638

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	405.275	366.197	101.200	997.672
Udbetalt udbytte	0	-350.000	350.000	-101.200	-101.200
Frigivet ifbm. salg	0	0	0	0	0
Afsat udbytte, dattersel.	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	999.638	-263.785	103.400	839.253
Egenkapital pr. 30/6 2017	125.000	1.054.913	452.412	103.400	1.735.725

6	Langfristet gæld	<u>Afdrag 16/17</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
		Prioritetsgæld	44.000	1.886.347

7 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld er tinglyst pant. nom.kr. 2.000.000 i ejendommen Overgade 17.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.