

***Lema - Holding ApS
Stationsmestervej 122B
9200 Aalborg SV***

CVR-nr: 31 43 25 29

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

(11. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/5 2019
Marlene Thomsen**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Lema - Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9/5 2019

Direktion

Marlene Lynnerup Buus Thomsen

Leon Aaby Thomsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Dirigent

Til den daglige ledelse i Lema - Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lema - Holding ApS for perioden 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.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 Etiske 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.

Aalborg SØ, den 9/5 2019

**CVR-nr.: 12995636
mne5334**

**REVISIONSFIRMAET ERIK SONDRUP ANDERSEN
registreret revisionsanpartsselskab**



**Erik Sondrup Andersen
registreret revisor FSR**

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i datterselskaber (3 stk.)
Skalborg Bilsyn ApS (nyt navn i 2019 Lema 2019 ApS)
Londonbussen ApS
Lema Erhverv ApS.

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Kundeportefølgen i Skalborg Bilsyn ApS er i 2019 frasolgt, og selskabet forventes frivilligt likvideret i 2019.

Årsregnskabet for Lema - Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

RESULTATOPGØRELSEN

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
2 Indtægter af kapitalandele	319.597	285.625
Andre eksterne omkostninger.....	6.326-	5.931-
	313.271	279.694
DRIFTSRESULTAT		
Andre finansielle indtægter	0	687
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	21.360-	1.746-
Andre finansielle omkostninger	786-	101-
	291.125	278.534
RESULTAT FØR SKAT		
4 Skat af årets resultat	11.616-	7.366
	279.509	285.900
ÅRETS RESULTAT	279.509	285.900
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	171.509	180.100
	279.509	285.900
DISPONERET I ALT	279.509	285.900

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	143.886	80.432
Tilgodehavender	143.886	80.432
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.307.140	1.318.904
Værdipapirer og kapitalandele	1.307.140	1.318.904
Likvide beholdninger	458.739	772.761
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.909.765	2.172.097
AKTIVER	1.909.765	2.172.097

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.113.905	1.113.904
Overført resultat	8.154	163.355-
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	108.000	209.200
7 EGENKAPITAL	1.360.059	1.289.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
8 Gæld til tilknyttede virksomheder.....	409.327	826.735
Selskabsskat	3.478	22.112
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	133.401	30.001
Kortfristede gældsforpligtelser	549.706	882.348
GÆLDSFORPLIGTELSE	549.706	882.348
PASSIVER	1.909.765	2.172.097
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i datterselskaber, samt investeringsvirksomhed Iøvrigt.		
2 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Udbytter.....	310.000	0
	<u>310.000</u>	<u>0</u>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat.....	319.597	285.625
Modpost udbytte fra tidligere år.....	310.000-	0
	<u>9.597</u>	<u>285.625</u>
Indtægter af kapitalandele i alt.....	<u><u>319.597</u></u>	<u><u>285.625</u></u>
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		
Resultat efter skat og udbytte datterselskaber	21.360	1.746
	<u>21.360</u>	<u>1.746</u>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt.....	<u><u>21.360</u></u>	<u><u>1.746</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.408-	1.320-
Regulering af tidligere års skat.....	13.024	6.046-
	<u>11.616</u>	<u>7.366-</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u><u>11.616</u></u>	<u><u>7.366-</u></u>
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende udbytte	60.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	83.886	80.432
	<u>143.886</u>	<u>80.432</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	<u><u>143.886</u></u>	<u><u>80.432</u></u>

NOTER

	2018	2017
6 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anparter Londonbussen	734.531	755.892
Anparter i Lema Erhverv ApS.....	158.105	192.470
Anparter i Skalborg Bilsyn.....	414.504	370.542
	<u>1.307.140</u>	<u>1.318.904</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	130.000	0	0	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.113.905	0	0	1.113.905
Overført resultat	163.355-	0	171.509	8.154
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	209.200	209.200-	108.000	108.000
	<u>1.289.750</u>	<u>209.200-</u>	<u>279.509</u>	<u>1.360.059</u>

	2018	2017
8 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med London Bussen ApS	234.778	244.876
Mellemregning med Skalborg Bilsyn ApS	235.378	247.264
Skyldigt sambeskatningsbidrag Lema Erhverv ApS.....	8.646	4.070
Mellemregning med Lema Erhverv ApS	69.475-	330.525
	<u>409.327</u>	<u>826.735</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ud over nedenstående er der ikke nogen eventual forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i LEMA Holding ApS konstruktionen som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

NOTER

2018

2017

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke nogen pantsætninger.

11 Nærtstående parter

Der har ikke været samhandel mellem nærtstående parter.

12 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af

Leon Aaby Thomsen og Marlene Lynnerup Buus Thomsen