

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

CVR-nr: 31 43 25 29

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017***

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/5 2018

Marlene Thomsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning.....	6
------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 16/5 2018

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 2017 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.

Lema - Holding ApS

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Aalborg SØ, den 16/5 2018

CVR-nr.: 12995636

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

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.

GENERELT

Årsregnskabet for Lema - Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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

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

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

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

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

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 administrationselskab. 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 kildeskatter 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 administrationselskab 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. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar 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

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

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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 2017

	2017	2016
2 Indtægter af kapitalandele	285.625	205.452
Andre eksterne omkostninger.....	5.931-	4.855-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1-	0
DRIFTSRESULTAT	279.693	200.597
Andre finansielle indtægter	687	0
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.746-	248-
Andre finansielle omkostninger	100-	102-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	278.534	200.247
4 Skat af årets resultat	7.366	2.476
ÅRETS RESULTAT	285.900	202.723
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført resultat	180.100	99.323
DISPONERET I ALT	285.900	202.723

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	1
Materielle anlægsaktiver	0	1
ANLÆGSAKTIVER	0	1
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	80.432	179.882
Selskabsskat	0	20.916
Tilgodehavender	80.432	200.798
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.318.904	1.138.426
Værdipapirer og kapitalandele	1.318.904	1.138.426
Likvide beholdninger	772.761	29.105
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.172.097	1.368.329
AKTIVER	2.172.097	1.368.330

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.113.904	933.427
Overført resultat	163.355-	59.577-
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	209.200	103.400
7 EGENKAPITAL	1.289.749	1.107.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
8 Gæld til tilknyttede virksomheder.....	826.735	97.054
Selskabsskat	22.112	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	30.001	160.526
Kortfristede gældsforpligtelser	882.348	261.080
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	882.348	261.080
PASSIVER.....	2.172.097	1.368.330
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i datterselskaber, samt investeringsvirksomhed i øvrigt.		
2 Indtægter af kapitalandele		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat.....	285.625	205.452
Indtægter af kapitalandele i alt.....	285.625	205.452
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		
Resultat efter skat og udbytte datterselskaber	1.746	248
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt.....	1.746	248
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.320-	1.056-
Regulering af tidligere års skat.....	6.046-	1.420-
Skat af årets resultat i alt.....	7.366-	2.476-
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende Skalborg Bilsyn DK. ApS	0	138.742
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag 2017.....	80.432	41.140
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	80.432	179.882
6 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anparter Londonbussen	755.892	757.638
Anparter i Lema Erhverv ApS.....	192.470	125.873
Anparter i Skalborg Bilsyn.....	370.542	254.915
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....	1.318.904	1.138.426

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	130.000	0	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	933.426	180.478	1.113.904
Overført resultat	59.577-	103.778-	163.355-
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400	105.800	209.200
	<u>1.107.249</u>	<u>182.500</u>	<u>1.289.749</u>

	2017	2016
8 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med London Bussen ApS	244.876	97.054
Mellemregning med Skalborg Bilsyn ApS	247.264	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag Lema Erhverv ApS.....	4.070	0
Mellemregning med Lema Erhverv ApS	330.525	0
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>826.735</u>	<u>97.054</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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke nogen pantsætninger.

11 Nærtstående parter

Der har ikke været samhandel mellem nærtstående parter.

2017

2016

12 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af

Leon Aaby Thomsen og Marlene Lynnerup Buus Thomsen