

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

*CVR-nr: 31 43 25 29*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/5 2016

Marlene Thomsen

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 1/4 2016**

**Direktion**

---

**Marlene Lynnerup Buus Thomsen**

---

**Leon Aaby Thomsen**  
**Revision af årsregnskab**

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

**Dirigentens noteringer**

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Aalborg SV, den / 2016

Dirigent

**Til den daglige ledelse i Lema - Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lema - Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 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.

**Aalborg SØ, den 3/5 2016**

**Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen Registreret Revisionsanpartsselskab**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

**Erik Sondrup Andersen  
registreret revisor FSR**

Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 12995636

*Lema - Holding ApS*

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Erik Sondrup Andersen

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Lema - Holding ApS for 2015 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 datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- 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 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.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **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 dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders 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. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

### **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**

#### **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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **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.

### **Udbytte**

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

### **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 2015

	2015	2014
2 Indtægter af kapitalandele .....	101.200	155.356
Andre eksterne omkostninger.....	4.268-	4.954-
	<b>96.932</b>	<b>150.402</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		
Andre finansielle indtægter .....	70-	18
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	74.491-	33.460-
Andre finansielle omkostninger .....	120-	1.796-
	<b>22.251</b>	<b>115.164</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....		
4 Skat af årets resultat .....	35.011	32.323-
	<b>57.262</b>	<b>82.841</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>57.262</b>	<b>82.841</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	98.400
Overført resultat .....	43.938-	15.559-
	<b>57.262</b>	<b>82.841</b>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>57.262</b>	<b>82.841</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1	1
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1</b>	<b>1</b>
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	367.270	330.275
Selskabsskat .....	21.277	7.782
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>388.547</b>	<b>338.057</b>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	933.222	1.007.714
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>933.222</b>	<b>1.007.714</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>13.675</b>	<b>2.021</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.335.444</b>	<b>1.347.792</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.335.445</b>	<b>1.347.793</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	728.223	802.715
Overført resultat .....	46.304	15.751
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>904.527</b>	<b>948.466</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	3.501	39.771
<b>8</b> Gæld til tilknyttede virksomheder .....	101.191	37.130
Udbytte for regnskabsåret .....	131.201	128.401
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	195.025	194.025
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>430.918</b>	<b>399.327</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>430.918</b>	<b>399.327</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.335.445</b>	<b>1.347.793</b>
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Nærtstående parter		
12 Ejerforhold		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i datterselskaber, samt investeringsvirksomhed iøvrigt.		
<b>2 Indtægter af kapitalandele</b>		
Udbytter.....	101.200	153.000
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat .....	0	2.356
	<hr/>	<hr/>
<b>Indtægter af kapitalandele i alt.....</b>	<b>101.200</b>	<b>155.356</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder</b>		
Resultat efter skat og udbytte datterselskaber .....	74.491	33.460
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b>74.491</b>	<b>33.460</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	4.723	32.218
Regulering af tidligere års skat.....	39.734-	0
Nedskrivning skatteaktiv .....	0	105
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>35.011-</b>	<b>32.323</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende Skalborg Bilsyn DK. ApS .....	201.570	165.775
Tilgodehavende udbytte .....	165.700	164.500
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b>367.270</b>	<b>330.275</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>6 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Anparter Londonbussen .....	757.886	785.715
Anparter i Lema Erhverv ApS.....	94.922	126.773
Anparter i Skalborg Bilsyn.....	80.414	95.226
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....</b>	<b>933.222</b>	<b>1.007.714</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	130.000	0	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	802.714	74.491-	728.223
Overført resultat .....	15.751	30.553	46.304
	<u>948.465</u>	<u>43.938-</u>	<u>904.527</u>

	2015	2014
<b>8 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning med London Bussen ApS .....	98.850	30.850
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	2.341	6.280
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt .....</b>	<u><b>101.191</b></u>	<u><b>37.130</b></u>

**9 Eventualposter mv.**

Ud over nedenstående er der ikke nogen eventualforpligtelser.

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 indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31/12 2015 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke nogen pantsætninger.

**11 Nærtstående parter**

Der har ikke været samhandel mellem nærtstående parter.

2015

2014

**12 Ejerforhold**

**Selskabet ejes 100% af**

**Leon Aaby Thomsen og Marlene Lynnerup Buus Thomsen**