



*Lissau Gudhjem ApS
Gamlevældevej 42
3760 Gudhjem*

CVR-nummer: 31857678

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/4 2016


Jonas Lissau Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
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 Lissau Gudhjem ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Gudhjem, den 8/2 2016

Direktion



Jonas Lissau-Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lissau Gudhjem ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lissau Gudhjem ApS for regnskabsåret 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.

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.

Rønne, den 8/2 2016

Rønne Revision



Anders Kofod

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lissau Gudhjem ApS Gamlevældevej 42 3760 Gudhjem
	CVR-nr.: 31 85 76 78
	Stiftet: 22. december 2008
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jonas Lissau-Jensen
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holding selskab.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 23, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 326, og en egenkapital på t.kr. 252.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Der forventes en stigende eller uændret indtjening for regnskabsåret 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Lissau Gudhjem ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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 tilbageforsler 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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet for omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele.....	29.791	39
Andre eksterne omkostninger.....	-2.500	-3
DRIFTSRESULTAT	27.291	36
Andre finansielle omkostninger.....	-5.057	-11
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	22.234	25
Skat af årets resultat.....	1.175	3
ÅRETS RESULTAT	23.409	28
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-30.209	-12
Overført resultat.....	-26.382	40
DISPONERET I ALT	23.409	28

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	312.705	343
Finansielle anlægsaktiver	312.705	343
ANLÆGSAKTIVER	312.705	343
Udskudt skatteaktiv	8.049	7
Tilgodehavender	8.049	7
Likvide beholdninger	5.403	1
OMSÆTNINGSAKTIVER	13.452	8
AKTIVER	326.157	351

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	37.705	68
Overført resultat.....	9.403	36
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.000	0
2 EGENKAPITAL.....	252.108	229
Kreditinstitutter.....	0	90
Gæld til tilknyttede virksomheder	71.549	29
Anden gæld.....	2.500	3
Kortfristede gældsforpligtelser.....	74.049	122
GÆLDSFORPLIGTELSE	74.049	122
PASSIVER.....	326.157	351
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	275.000	275
Kostpris 31. december 2015	<u>275.000</u>	<u>275</u>
Op- og nedskrivninger primo	67.914	104
Årets resultatandele	46.181	55
Udloddet udbytte	-60.000	-75
Årets af-/nedskrivninger	-16.390	-16
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>37.705</u>	<u>68</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>312.705</u>	<u>343</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Broddan Gudhjem ApS	100%	296.313	54.847

Koncerngoodwill i forbindelse med køb af 50% af anparter t.kr. 82 afskrives over 5 år. Til rest pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 16.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	67.914	-30.209	37.705
Overført resultat	35.785	-26.382	9.403
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	80.000	80.000
	<u>228.699</u>	<u>23.409</u>	<u>252.108</u>

NOTER

	2015	2014
		kr. 1000

3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet selvskyldner for datterselskabets kaasekredit med et maks. træk på t.kr. 900. Selskabets anparter i datterselskabet ligger til sikkerhed for bank engagementet.

Afstemningsliste

Lissau Gudhjem ApS

Gamlevældevej 42
3760 Gudhjem

Bogføring 2015
AO
Finansposter.

Kundentr. 18118
04-02-2016 14:38:56
Periode 01-01-2015 - 31-12-2015
Side 1

Bogføringsnr 11		Bogføringsnr 11		Registreringstype 0		Udvalg		Udvalg			
Deb./kred.- Kontonr.	Post- type	Dato	Bilags- nr.	Trans.- kode	Tekst	Udvalg- bilagsnr.	Modpost- kontonr.	Moms- kode	Beløb	Kontrol- saldo drift	Kontrol- saldo skat
3640,0	0	31-12-2015	0	0	andel i revisionsregning		6870,0	0	2.500,00	2.500,00	2.500,00
6870,0	0	31-12-2015	0	0	andel i revisionsregning			0	-2.500,00		
6020,0	0	31-12-2015	0	0	ovf fra Broddan		6870,0	0	100.000,00	100.000,00	100.000,00
6870,0	0	31-12-2015	0	0	ovf fra Broddan			0	-100.000,00		
6870,0	0	31-12-2015	0	0	udbytte		5597,0	0	60.000,00	60.000,00	60.000,00
5597,0	0	31-12-2015	0	0	udbytte			0	-60.000,00		
6750,0	0	31-12-2015	0	0	ovf bankkonto		6020,0	0	89.540,17	89.540,17	89.540,17
6020,0	0	31-12-2015	0	0	ovf bankkonto			0	-89.540,17		
4470,0	0	31-12-2015	0	0	renter bank		6020,0	0	4.757,35	4.757,35	4.757,35
6020,0	0	31-12-2015	0	0	renter bank			0	-4.757,35		
4487,0	0	31-12-2015	0	0	gebyr bank		6020,0	0	300,00	300,00	300,00
6020,0	0	31-12-2015	0	0	gebyr bank			0	-300,00		
4960,0	0	31-12-2015	0	0	skat 2015		5970,0	0	-1.175,00	-1.175,00	-1.175,00
5970,0	0	31-12-2015	0	0	skat 2015			0	1.175,00		
4306,0	0	31-12-2015	0	0	resultat Broddan		5594,0	90	-46.181,00	-46.181,00	-46.181,00
5594,0	0	31-12-2015	0	0	resultat Broddan			0	46.181,00		
4308,0	0	31-12-2015	0	0	afskri godwill		5598,0	0	16.390,00	16.390,00	16.390,00
5598,0	0	31-12-2015	0	0	afskri godwill			0	-16.390,00		
4971,0	0	31-12-2015	0	0	ændring nettoopskr.		6132,0	0	-30.209,00	-30.209,00	-30.209,00
6132,0	0	31-12-2015	0	0	ændring nettoopskr.			0	30.209,00		
4987,0	0	31-12-2015	0	0	afsat udbytte		6181,0	0	60.000,00	60.000,00	60.000,00
6181,0	0	31-12-2015	0	0	afsat udbytte			0	-60.000,00		
6341,1	0	31-12-2015	99999999	0				0	-60.000,00		
6343,0	0	31-12-2015	99999999	0				0	60.000,00		
6341,0	0	31-12-2015	99999999	0	Resultatdisponering Erhverv			0	6.382,35	6.382,35	6.382,35
4999,0	0	31-12-2015	99999999	0	Resultatdisponering Erhverv			0	-6.382,35		