

Lalereko Holding ApS

c/o Lars Bo Reinsøth Koch, Tesdorfsvej 33 B, 1. th., 2000
Frederiksberg

CVR-nr. 33 38 99 57

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/05 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lalereko Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. maj 2016

Direktion

Lars Bo Reinseth Koch



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lalereko Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lalereko Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen har beskrevet usikkerheden.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Valby, den 27. maj 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lalereko Holding ApS
c/o Lars Bo Reinseth Koch, Tesdorpsvej 33 B, 1. th.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 33 38 99 57
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 14. januar 2011
Hjemsted: Frederiksberg

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab via
ejerandele i andre selskaber og hermed efter ledelsens skøn beslægtet
virksomhed.

Direktion

Lars Bo Reinseth Koch

Revision

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab via ejerandele i andre selskaber og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 11.749, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 105.265.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets eneste aktivitet består i at eje kapitalandele i den associerede virksomhed FakturaIT. FakturaIT har negativ egenkapital og har realiseret negativt resultat i 2015. Selskabet har dermed tabt sin kapital og er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at kunne retablere kapitalen ved fremtidige positive resultater i FakturaIT. Ledelsen forventer overskud fra 2017.

Selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af resultaterne i FakturaIT. Selskabet hæfter ikke for forpligtelserne i den associerede virksomhed, men har ikke noget selvstændigt cash flow. Da det ikke forventes, at FakturaIT i det kommende år vil være i stand til at udlodde udbytte til aktionærene, har selskabets hovedaktionær afgivet en støtteerklæring, hvori det tilkendegives, at tilstrækkelig likviditet til at servicere selskabets egne kreditorer (omkostningskreditorer), vil blive tilført efter behov.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-7.513	-67.056
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-80.000
Finansielle omkostninger	2	-4.236	-3.822
Resultat før skat		-11.749	-150.878
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-11.749	-150.878
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-11.749	-150.878
		-11.749	-150.878

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>176</u>	<u>189</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>176</u>	<u>189</u>
Aktiver i alt		<u>176</u>	<u>189</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-185.265</u>	<u>-173.516</u>
Egenkapital	4	<u>-105.265</u>	<u>-93.516</u>
Gæld til associerede virksomheder		16.876	16.072
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.065	61.133
Anden gæld		<u>16.500</u>	<u>16.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>105.441</u>	<u>93.705</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>105.441</u>	<u>93.705</u>
Passiver i alt		<u>176</u>	<u>189</u>
Selskabets fortsatte drift	1		

Noter til årsrapporten

1 Selskabets fortsatte drift

Selskabets eneste aktivitet består i at eje kapitalandele i den associerede virksomhed FakturaIT. FakturaIT har negativ egenkapital og har realiseret negativt resultat i 2015. Selskabet har dermed tabt sin kapital og er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at kunne retablere kapitalen ved fremtidige positive resultater i FakturaIT. Ledelsen forventer overskud fra 2017.

Selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af resultaterne i FakturaIT. Selskabet hæfter ikke for forpligtelserne i den associerede virksomhed, men har ikke noget selvstændigt cash flow. Da det ikke forventes, at FakturaIT i det kommende år vil være i stand til at udlodde udbytte til aktionærerne, har selskabets hovedaktionær afgivet en støtteerklæring, hvori det tilkendegives, at tilstrækkelig likviditet til at servicere selskabets egne kreditorer (omkostningskreditorer), vil blive tilført efter behov.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	804	765
Andre finansielle omkostninger	<u>3.432</u>	<u>3.057</u>
	<u>4.236</u>	<u>3.822</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	80.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>-80.000</u>	<u>-80.000</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-80.000</u>	<u>-80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
FakturaIT ApS*	Hellerup	41%	-5.787.852	-2.772.634

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> kr.	<u>Overført resultat</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	-173.516	-93.516
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-11.749</u>	<u>-11.749</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>-185.265</u>	<u>-105.265</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lalereko Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.