



# Lasse Hockerup Holding ApS

Rønøs Allé 4, 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 22 09 48

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016.

---

Lasse Sixhøj Hockerup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lasse Hockerup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. oktober 2016

### **Direktion**

Lasse Sixhøj Hockerup

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Lasse Hockerup Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Lasse Hockerup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 20. oktober 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Lasse Hockerup Holding ApS  
Rønøs Allé 4  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 22 09 48  
Stiftet: 19. januar 2012  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Lasse Sixhøj Hockerup, Ternevej 26, 4000 Roskilde

**Revision**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Dattervirksomhed**

LH Hockerup A/S, Roskilde

**Associerede virksomheder**

Sartobi ApS, Roskilde  
Ryttergården ApS, Roskilde  
Ejendommen Rønøs Allé ApS, Roskilde

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	45	-1
<b>Bruttoresultat</b>	<b>45</b>	<b>-1</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	968.906	1.370
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	37.913	33
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	557.594	617
Andre finansielle indtægter	256	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.373	-2
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.562.341</b>	<b>2.017</b>
2 Skat af årets resultat	-10	2
<b>Årets resultat</b>	<b>1.562.331</b>	<b>2.019</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	859.519	1.206
Udbytte for regnskabsåret	0	198
Overføres til overført resultat	602.812	615
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.562.331</b>	<b>2.019</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.909.087	6.090
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	389.340	385
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.200.000	642
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.498.427</u>	<u>7.117</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.498.427</u></b>	<b><u>7.117</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.006.577	1.711
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	249.724	250
Udskudte skatteaktiver	414	1
Tilgodehavender i alt	<u>1.256.715</u>	<u>1.962</u>
Likvide beholdninger	<u>148.522</u>	<u>66</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.405.237</u></b>	<b><u>2.028</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.903.664</u></b>	<b><u>9.145</u></b>



## Balance 30. juni

---

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	82.000	82
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.852.351	3.993
8 Overført resultat	3.955.699	3.353
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.890.050</b>	<b>7.428</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
10 Selskabsskat	67.348	755
Langfristede gældsforpligtelser i alt	67.348	755
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1
Gæld til tilknyttede virksomheder	258.667	137
11 Selskabsskat	687.017	753
Anden gæld	582	71
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	946.266	962
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.013.614</b>	<b>1.717</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.903.664</b>	<b>9.145</b>

## 12 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i andre selskaber samt kapitalforvaltning og at udøve enhver aktivitet, som efter direktionens skøn er forbundet hermed.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	10	1
Regulering af tidligere års skat	0	-3
	<b>10</b>	<b>-2</b>

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	2.225.474	2.225
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>2.225.474</b>	<b>2.225</b>
Opskrivninger 1. juli 2015	3.864.707	2.645
Regulering opskrivning sidste år	150.000	0
Årets resultatandel	818.906	1.370
Udbytte	-150.000	-150
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>4.683.613</b>	<b>3.865</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>6.909.087</b>	<b>6.090</b>

#### Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
LH Hockerup A/S	Roskilde	60 %

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	256.601	322
Afgang i årets løb	0	-65
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>256.601</b>	<b>257</b>
Opskrivninger 1. juli 2015	128.126	142
Årets resultatandel	74.212	36
Udbytte	-33.300	0
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-50
Årets nedskrivning	-36.299	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>132.739</b>	<b>128</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>389.340</b>	<b>385</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Sartobi ApS	Roskilde	50 %
Ryttergården ApS	Roskilde	45 %
Ejendommen Rønøs Allé ApS	Roskilde	25 %
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. juli 2015	25.000	0
Tilgang i årets løb	0	25
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>25.000</b>	<b>25</b>
Opskrivninger 1. juli 2015	617.406	0
Årets opskrivninger	557.594	617
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>1.175.000</b>	<b>617</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>1.200.000</b>	<b>642</b>

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	82.000	82
	<b>82.000</b>	<b>82</b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	3.992.832	2.787
Resultatandel	859.519	1.206
	<b>4.852.351</b>	<b>3.993</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	3.352.887	2.738
Årets overførte overskud eller underskud	602.812	615
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	100.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-100.000	0
	<b>3.955.699</b>	<b>3.353</b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	0	198
Udloddet udbytte	0	-198
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat primo	755.017	854
Overført til kortfristet gæld	-755.017	-854
Skat af årets resultat	183.348	823
Betalt ordinær acontoskat	-116.000	-68
	<b>67.348</b>	<b>755</b>

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>11. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2015	752.475	572
Selskabsskat overført fra langfristet gæld	755.017	854
Regulering af tidligere års skat	0	32
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-752.475	-571
Betalt acontoskat for indeværende år	-68.000	-134
	<u>687.017</u>	<u>753</u>

## 12. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden LH Hockerup A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med LH Hockerup A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Lasse Hockerup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lasse Hockerup Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.