

LISØ Holding ApS

CVR-nr. 34 72 23 23

Nakskovvej 104
2500 Valby

Årsrapport 2019/20
(regnskabsperiode 1. juli 2019 - 30. juni 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. december 2020

Søren Magnus Hausner Bang
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for LISØ Holding ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 4. december 2020

I direktionen:

Søren Magnus Hausner
Bang

Lisbeth Weise Bang

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i LISØ Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LISØ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorer's 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.

Allerød, den 4. december 2020

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Stefan Sølvhøj Johansson
statsautoriseret revisor
mne34123

Selskabsoplysninger

Selskabet

LISØ Holding ApS
Nakskovvej 104
2500 Valby

CVR-nr.: 34 72 23 23
Stiftet: 11. oktober 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Søren Magnus Hausner Bang
Lisbeth Weise Bang

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8
3450 Allerød

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af at eje kapitalandele i unoterede selskaber samt værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet 50% af anparterne i Resø Ejendomme ApS, hvorefter selskabet ejer 100% af selskabet.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
Andre eksterne omkostninger		-41.155	-65.324
Bruttotab		-41.155	-65.324
Personaleomkostninger	1	-180.000	-150.000
Driftsresultat		-221.155	-215.324
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-361.359	1.400.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-33.214	44.901
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.168	9.964
Finansielle indtægter		541.841	570.494
Finansielle omkostninger		-671.403	-247.193
Ordinært resultat før skat		-740.122	1.562.842
Skat af årets resultat	2	0	-28.006
Årets resultat		-740.122	1.534.836
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-850.722	1.426.836
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Disponeret i alt		-740.122	1.534.836

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2020	2019
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	163.937	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	143.821
Finansielle anlægsaktiver		163.937	143.821
Anlægsaktiver		163.937	143.821
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5	283.117	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	150.214
Andre tilgodehavender	6	2.297.328	3.112.528
Periodeafgrænsningsposter		15.000	15.000
Kortfristede tilgodehavender		2.595.445	3.277.742
Værdipapirer og kapitalandele		7.092.767	6.702.989
Likvide beholdninger		87.633	40.761
Omsætningsaktiver		9.775.845	10.021.492
Aktiver i alt		9.939.782	10.165.313

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2020	2019
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		9.104.458	9.955.180
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	108.000
Egenkapital		9.295.058	10.143.180
Kreditinstitutter		500.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Anden gæld		137.224	14.633
Kortfristede gældsforpligtelser		644.724	22.133
Gældsforpligtelser		644.724	22.133
Passiver i alt		9.939.782	10.165.313
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anpartskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Overført resultat		
Saldo primo	9.955.180	8.528.344
Årets resultat	-850.722	1.426.836
Saldo ultimo	9.104.458	9.955.180
Foreslået udbytte		
Saldo primo	108.000	105.800
Udbetalt udbytte	-108.000	-105.800
Årets resultat	110.600	108.000
Saldo ultimo	110.600	108.000
Egenkapital	9.295.058	10.143.180

Noter

	2019/20	2018/19
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	180.000	150.000
	180.000	150.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	28.006
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	28.006

Noter

	2020	2019		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli	0	6.704.068		
Overført fra kapitalandele i associerede virksomheder	2.094.302	0		
Årets tilgang	450.000	0		
Årets afgang	0	-6.704.068		
Kostpris 30. juni	2.544.302	0		
Værdireguleringer 1. juli	0	-5.686.535		
Årets resultatandele	-57.277	0		
Tilbageførte værdireguleringer på årets afgang	0	5.686.535		
Overført fra kapitalandele i associerede virksomheder	-1.983.695	0		
Nedskrivning til indre værdi (dagsværdi)	-339.393	0		
Værdireguleringer 30. juni	-2.380.365	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	163.937	0		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Resø Ejendomme ApS Hjemsted: København CVR-nr. 25 02 47 88	100%	250.000	-123.704	163.937
Resultatandel før overtagelse			66.427	-
			-57.277	163.937

Noter

	2020	2019
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.094.302	2.094.302
Overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.094.302	0
Kostpris 30. juni	0	2.094.302
Værdireguleringer 1. juli	-1.950.481	-1.995.382
Årets resultatandele	-33.214	44.901
Overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.983.695	0
Værdireguleringer 30. juni	0	-1.950.481
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	143.821

5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 283 forventes at indgå i balancen mere end 12 måneder efter balancedagen.

6 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender på t.kr. 1.782 forventes at indgå i balancen mere end 12 måneder efter balancedagen.

7 Eventualforpligtelser

Sambeskatningshæftelse

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Resø Ejendomme ApS fra den 13. januar 2020. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen fra den 13. januar 2020.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt almindelige arbejdsgarantier for i alt t.kr. 188,5 overfor et tidligere datterselskab.

Selskabet har pantsat en del af sin beholdning af værdipapirer. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte værdipapirer udgør t.kr. 5.950 pr. 30. juni 2020.

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseerklæring vedrørende sit tilgodehavende på t.kr. 283 frem til og med den 30. juni 2021. Endvidere er der afgivet en støtteerklæring med henblik på at støtte den tilknyttede virksomhed finansielt frem til og med den 30. juni 2021, såfremt der er behov for det.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet, Resø Ejendomme ApS' mellemværende med Jyske Bank. Gælden udgør t.kr. 2.345 pr. 30. juni 2020.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tidligere datterselskabs bankengagement i Jyske Bank. Kautionen er er begrænset til t.kr. 600.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 den associerede virksomheds underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

LISØ Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Magnus Hausner Bang

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-253007393053

IP: 80.162.xxx.xxx

2020-12-07 07:04:01Z

NEM ID 

Søren Magnus Hausner Bang

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-253007393053

IP: 80.162.xxx.xxx

2020-12-07 07:04:01Z

NEM ID 

Søren Magnus Hausner Bang

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-253007393053

IP: 80.162.xxx.xxx

2020-12-07 11:16:09Z

NEM ID 

Stefan Sølvhøj Johansson

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret r...

Serienummer: CVR:25160037-RID:55324767

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-12-07 11:19:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LOP-JA-XFDKV-LK88W-B012C-ZHCNT-EOG6Y

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>