

LHOLS ApS

Hjemstedsadresse: Kongevejen 3, 3000 Helsingør

CVR-nummer 34 74 01 27

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2016

Søren Dalmark Kornerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	LHOLS ApS c/o Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Søren Dalmark Kornerup
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	21. november 2012
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i værdipapirer, fast ejendom og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Selskabet er d. 1. juli 2015 fusioneret med SOKOR Holding ApS, som er ophørt. Som følge af fusionen er sammenligningstal i balancen tilpasset, mens resultatopgørelsen alene viser det fortsættende selskabs resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for LHOLS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17. november 2016

Direktion

Søren Dalmark Kornerup

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i LHOLS ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LHOLS ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende 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 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 anvendt 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.

Konklusion

Det er vor 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.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 17. november 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for LHOLS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger af administrativ karakter.

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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under Skyldig selskabsskat eller aktuelle skatteforpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
	-33.452	-37.533
Administrationsomkostninger		
Resultat før finansielle poster	33.452	37.533
	0	0
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.013.826	7.825.694
2 Finansielle indtægter	779.197	667.156
2 Finansielle omkostninger		
Resultat før skat	10.201.177	7.121.005
	2.261.141	1.892.880
3 Skat af årets resultat		
Årets resultat	7.940.036	5.228.125
Resultatdisponering:		
	0	0
Udbytte for regnskabsåret	7.940.036	5.228.125
Overført til overført resultat		
Disponeret	7.940.036	5.228.125

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.213.467	6.213.467
Finansielle anlægsaktiver	6.213.467	6.213.467
Anlægsaktiver	6.213.467	6.213.467
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	5.718.430	0
Andre tilgodehavender	166.323.221	153.926.813
Tilgodehavender	172.041.651	153.926.813
Værdipapirer og kapitalandele	12.169.271	11.473.428
Likvide beholdninger	5.179.695	28.067.903
Omsætningsaktiver	189.390.617	193.468.144
Aktiver i alt	195.604.084	199.681.611

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	741.500	741.500
Overført resultat	193.595.041	185.655.005
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	194.336.541	186.396.505
Selskabsskat	94.757	1.830.619
Anden gæld	1.172.786	11.454.487
Kortfristet gæld	1.267.543	13.285.106
Gæld i alt	1.267.543	13.285.106
Passiver i alt	195.604.084	199.681.611
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Finansielle indtægter	
	Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	28.316
	Aktieudbytte og kursregulering værdipapirer, børsnoterede	229.945
	Renteindtægter i øvrigt	10.755.565
	<u>11.013.826</u>	<u>7.825.694</u>
2	Finansielle omkostninger	
	Kursregulering værdipapirer, børsnoterede	619.837
	Renteomkostninger i øvrigt	159.360
	<u>779.197</u>	<u>667.156</u>
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	2.261.141
	Skat vedrørende tidligere år	0
	<u>2.261.141</u>	<u>1.671.155</u>
		<u>221.725</u>
		<u>1.892.880</u>

Noter til årsrapporten

4	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		6.213.467
	Anskaffessum 1. januar	6.213.467
	Årets afgang	0
	Årets tilgang	0
		0
	Anskaffessum 31. december	6.213.467
		0
	Værdireguleringer pr. 1. januar	0
	Årets værdireguleringer	0
	Udloddet udbytte	0
		0
	Værdireguleringer pr. 31. december	0
		0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.213.467

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i LiNA Properties ApS, Formervangen 5, 2600 Glostrup.
LiNA Properties ApS resultat for 2015/16 udgør kr. 341.786 og egenkapitalen kr. 836.346.

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
		672.000	168.268.951	0
	Egenkapital 1. juli 2015	672.000	168.268.951	0
	Kapitalforhøjelse v. fusion	69.500	17.386.054	0
		741.500	185.655.005	0
	Reguleret egenkapital 1. juli 2015	741.500	185.655.005	0
		0	0	0
	Betalt udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	7.940.036	0
		741.500	193.595.041	0
	Egenkapital 30. juni 2016	741.500	193.595.041	0

Selskabskapitalen består af 741.500 anparter á nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.