

L.M.K. Holding ApS
CVR-nr. 35838562
Mågevej 44
4293 Dianalund

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.05.2016

Dirigent

Navn: Kenneth Peder Pedersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

L.M.K. Holding ApS
Mågevej 44
4293 Dianalund

CVR-nr.: 35838562

Hjemsted: Sorø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kenneth Peder Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for L.M.K. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 06.05.2016

Direktion

Kenneth Peder Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i L.M.K. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for L.M.K. Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 06.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i, at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 52 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Selskabet har positive forventninger til 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Årsrapporten 2014 omfattede perioden 23.04.2014–31.12.2014, da det var selskabets første regnskabsår.

Indeværende regnskabsperiode løber fra den 01.01.2015 – 31.12.2015, hvorfor sammenligningstallene ikke er direkte sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet positiv goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 10 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitandele, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Nettoomsætning | | 47.500 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | | (3.475) | (6.769) |
| Driftsresultat | | 44.025 | (6.769) |
| | | | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 21.428 | 34.913 |
| Andre finansielle omkostninger | | (6.069) | (3.052) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 59.384 | 25.092 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 1 | (7.700) | 0 |
| Årets resultat | | 51.684 | 25.092 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 21.428 | 34.913 |
| Overført resultat | | 30.256 | (9.821) |
| | | 51.684 | 25.092 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 235.939 | 214.511 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 10.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>245.939</u> | <u>214.511</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>245.939</u> | <u>214.511</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 47.500 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>47.500</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>749</u> | <u>5.956</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>48.249</u> | <u>5.956</u> |
| Aktiver | | <u><u>294.188</u></u> | <u><u>220.467</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 56.341 | 34.913 |
| Overført overskud eller underskud | | 20.435 | (9.821) |
| Egenkapital | | <u>126.776</u> | <u>75.092</u> |
| | | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 156.587 | 92.250 |
| Skyldig selskabsskat | | 7.700 | 0 |
| Anden gæld | | 3.125 | 53.125 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>167.412</u> | <u>145.375</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>167.412</u> | <u>145.375</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>294.188</u></u> | <u><u>220.467</u></u> |

Eventualforpligtelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 34.913 | (9.821) | 75.092 |
| Årets resultat | 0 | 21.428 | 30.256 | 51.684 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 56.341 | 20.435 | 126.776 |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|-------------------------------------|---|--|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 7.700 | 0 |
| | 7.700 | 0 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapitalandele kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 179.598 | 0 |
| Tilgange | 0 | 10.000 |
| Kostpris ultimo | 179.598 | 10.000 |
| Opskrivninger primo | 34.913 | 0 |
| Afskrivninger på goodwill | (7.576) | 0 |
| Andel af årets resultat | 29.004 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 56.341 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 235.939 | 10.000 |

Ej afskrevet goodwill udgør 60.607 kr. af den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder.

| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| Associerede virksomheder: | | | |
| Secubi ApS | Viborg | ApS | 40,00 |

3. Eventualforpligtelser

Ingen.