




LAKE Holding ApS

Irisvej 5
8752 Østbirk

ÅRSRAPPORT 1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. juni 2016



Daniel Højer, dirigent

CVR NR. 36081465

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

LAKE Holding ApS
Irisvej 5
8752 Østbirk

Telefon: 51 90 04 84
CVR-nr.: 36 08 14 65
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Daniel Højer
Lars Kristian Jagd

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel
Østergade 15
9760 Vrå

Revisor

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ydingvej 1
8752 Østbirk

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 27. maj 2016

Direktion



Daniel Højer



Lars Kristian Jagd

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren af LAKE Holding ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LAKE Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening og at ejerkredsen vil stille fornøden driftskapital til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Østbirk, den 27. maj 2016

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10938694



Claus Elley
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for LAKE Engineering ApS. Endvidere skal selskabet erhverve, udvikle og drive mindre virksomheder med henblik på forrentning af egenkapitalen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har været præget af en række projektmuligheder og –salg, som LAKE Engineering ApS har været tvunget til at sætte på hold grundet en tvist med en underleverandør. Der pågår p.t. en række retssager imellem LAKE Engineering ApS og denne underleverandør. Alle disse forventes afsluttet og vundet i løbet af 2016 og 2017.

Ejerne af LAKE Holding ApS er enige om at supportere disse retslige aktiviteter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for LAKE Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Finansielle indtægter og omkostninger

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 udlån, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 aktivets 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 nettorealisationsevnen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	-32.296	-18.979
DRIFTSRESULTAT	-32.296	-18.979
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.523	6.121
Andre finansielle indtægter	2.124	0
Andre finansielle omkostninger	-48.114	-19.035
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-69.763	-31.893
ÅRETS RESULTAT	-69.763	-31.893
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-69.763	-31.893
DISPONERET I ALT	-69.763	-31.893

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.930.000	1.930.000
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.251.600	1.251.600
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	3.181.600	3.181.600
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	3.181.600	3.181.600
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.134.870	645.347
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	820.875	818.796
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	1.955.745	1.464.143
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	8.090	31.020
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.963.835	1.495.163
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	5.145.435	4.676.763
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	100.000	100.000
Overført resultat.....	-101.656	-31.893
5 Egenkapital	-1.656	68.107
Anden gæld	1.710.464	1.037.945
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.426.627	3.555.711
6 Langfristede gældsforpligtelser	5.137.091	4.593.656
Anden gæld	10.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser	10.000	15.000
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.147.091	4.608.656
PASSIVER	5.145.435	4.676.763
7 Eventualposter mv.		

NOTER

2015

2014

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er negativ med tkr. 2. Det bedømmes, at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening, når der er en afklaring af datterselskabets forhold. Det forventes ligeledes, at ejerkredsen vil stille fornøden driftskapital til rådighed i afklaringsperioden, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for LAKE Engineering ApS. Endvidere skal selskabet erhverve, udvikle og drive mindre virksomheder med henblik på forrentning af egenkapitalen.

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris, primo.....	1.930.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.930.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	1.930.000	1.930.000
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.930.000	1.930.000
	<hr/>	<hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
LAKE Engineering ApS, Horsens	100 %	820.216	-487.016

NOTER

	2015	2014
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	1.251.600	0
Tilgang i årets løb	0	1.251.600
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	1.251.600	1.251.600
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.251.600	1.251.600

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Mirto s.r.l., Italien	25 %		

Der foreligger endnu ikke et offentligt tilgængeligt årsregnskab for selskabet, hvorfor egenkapital og resultat ikke er anført.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	100.000	0	100.000
Overført resultat.....	-31.893	-69.763	-101.656
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	68.107	-69.763	-1.656

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	1.037.944	1.710.464	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.555.711	3.426.627	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	4.593.655	5.137.091	0

NOTER

2015

2014

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.