

---

# ***LB Aktiv ApS***

Stenhusparken 28, 4300 Holbæk

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 36 42 52 53

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 1/5 2017

Leila Seidelin Bache  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for LB Aktiv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 1. maj 2017

## Direktion

Leila Seidelin Bache

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i LB Aktiv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LB Aktiv ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 revisors 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.

Hellerup, den 1. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

LB Aktiv ApS  
Stenhusparken 28  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 36 42 52 53  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Holbæk

**Direktion**

Leila Seidelin Bache

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>44.227</b>	<b>188.030</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-337.229</u>	<u>-122.164</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-293.002</b>	<b>65.866</b>
Finansielle indtægter	3	860	729
Finansielle omkostninger	4	<u>-112.204</u>	<u>-54.040</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-404.346</b>	<b>12.555</b>
Skat af årets resultat	5	<u>92.964</u>	<u>-2.747</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-311.382</u></b>	<b><u>9.808</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-311.382</u>	<u>9.808</u>
		<b><u>-311.382</u></b>	<b><u>9.808</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		379.477	363.176
Indretning af lejede lokaler		1.315.656	1.594.518
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.695.133</b>	<b>1.957.694</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.695.133</b>	<b>1.957.694</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.966	21.278
Andre tilgodehavender		85.023	1.967
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		67.540	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>213.529</b>	<b>23.245</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>57.829</b>	<b>6.441</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>271.358</b>	<b>29.686</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.966.491</b>	<b>1.987.380</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-301.574	9.808
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-251.574</b>	<b>59.808</b>
Hensættelse til udskudt skat		45.251	2.747
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>45.251</b>	<b>2.747</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.107	24.214
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.934.605	1.900.611
Anden gæld		1.102	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.172.814</b>	<b>1.924.825</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.172.814</b>	<b>1.924.825</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.966.491</b>	<b>1.987.380</b>
Going concern	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet generere positiv indtjening og/eller at der tilføres likviditet fra bankforbindelser eller selskabets kapitalejere i det omfang, som det er nødvendigt. For at styrke selskabets kapitalberedskab har selskabet modtaget en støtteerklæring fra kapitalejeren.

## 2 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udlejning og detailhandel samt aktiviteter i tilknytning hertil.

	2016 DKK	2015 DKK
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	860	653
Øvrige finansielle indtægter	0	76
	<b>860</b>	<b>729</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	78.231	53.993
Andre finansielle omkostninger	33.973	47
	<b>112.204</b>	<b>54.040</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-67.540	0
Årets udskudte skat	42.504	2.747
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-67.928	0
	<b>-92.964</b>	<b>2.747</b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	387.394	1.692.464
Tilgang i årets løb	195.200	26.968
Afgang i årets løb	-150.000	0
Kostpris 31. december	<u>432.594</u>	<u>1.719.432</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	24.218	97.946
Årets afskrivninger	31.399	305.830
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.500	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>53.117</u>	<u>403.776</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>379.477</u></b>	<b><u>1.315.656</u></b>

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	9.808	59.808
Årets resultat	0	-311.382	-311.382
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-301.574</u></b>	<b><u>-251.574</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	449.760	449.760
Mellem 1 og 5 år	<u>958.520</u>	<u>1.408.280</u>
	<u><b>1.408.280</b></u>	<u><b>1.858.040</b></u>

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Tandlæge Hera Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter, regnskabspraksis

## 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 regnskabspost nedenfor.

## Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

## Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

# Noter, regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

## **Noter, regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver 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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.