

Familien Larsen ApS

Haderslevvej 22, st. tv.

6000 Kolding

CVR-nr. 37457663

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2018

Dirigent

Navn: Hans Ole Friis Larsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Familien Larsen ApS
Haderslevvej 22, st. tv.
6000 Kolding

CVR-nr.: 37457663
Stiftet: 30.12.2015
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Hans Ole Friis Larsen, formand
Rikke Friis Larsen
Betina Friis Sørensen

Direktion

Hans Ole Friis Larsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Familien Larsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18.05.2018

Direktion

Hans Ole Friis Larsen
direktør

Bestyrelse

Hans Ole Friis Larsen
formand

Rikke Friis Larsen

Betina Friis Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Familien Larsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Familien Larsen ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 18.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Normann Krogh

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9692

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 7.360 t.kr., hvilket ledelsen anser for at være tilfredsstillende.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør 7.031 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets kapitalandele ejer ejendomme som måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres for de enkelte ejendomme på baggrund af en række forudsætninger, herunder de enkelte ejendommers budgetterede nettoindtjening samt fastsatte afkastkrav. Afkastkravene er fastsat, så de vurderes at afspejle markedets aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttotab | | (21.850) | (14.375) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 7.031.248 | 10.820.482 |
| Andre finansielle indtægter | | 762.541 | 41.162 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | (172.985) | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (145.106) | (34.010) |
| Resultat før skat | | 7.453.848 | 10.813.259 |
| Skat af årets resultat | 2 | (94.115) | 338 |
| Årets resultat | | 7.359.733 | 10.813.597 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 4.000.000 | 4.100.000 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 7.031.248 | 10.820.482 |
| Overført resultat | | (3.671.515) | (4.106.885) |
| | | 7.359.733 | 10.813.597 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 99.705.010 | 99.781.411 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 22.500 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.474.297 | 953.957 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>101.201.807</u> | <u>100.735.368</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>101.201.807</u> | <u>100.735.368</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.708.354 | 3.427.311 |
| Udskudt skat | | 38.057 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 22.500 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 1.972.790 | 459.294 |
| Tilgodehavender | | <u>3.741.701</u> | <u>3.886.605</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 7.249.420 | 5.826.955 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>7.249.420</u> | <u>5.826.955</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.468</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>10.994.589</u> | <u>9.713.560</u> |
| Aktiver | | <u>112.196.396</u> | <u>110.448.928</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 4 | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 2.705.010 | 2.781.411 |
| Overført overskud eller underskud | | 101.353.800 | 97.025.315 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 4.000.000 | 4.100.000 |
| Egenkapital | | <u>108.258.810</u> | <u>104.106.726</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 22.353 | 5.877.247 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 930.045 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 445.310 | 1.949 |
| Skyldig selskabsskat | | 2.533.628 | 456.756 |
| Anden gæld | | 6.250 | 6.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.937.586</u> | <u>6.342.202</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.937.586</u> | <u>6.342.202</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>112.196.396</u> | <u>110.448.928</u> |
| | | | |
| Personaleomkostninger | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. |
|---|--------------------------------|--|---|---|
| Egenkapital primo | 200.000 | 2.781.411 | 97.025.315 | 4.100.000 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (4.100.000) |
| Værdireguleringer | 0 | 1.144.039 | 0 | 0 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | (251.688) | 0 | 0 |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | (8.000.000) | 8.000.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 7.031.248 | (3.671.515) | 4.000.000 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 2.705.010 | 101.353.800 | 4.000.000 |
| | | | | I alt |
| | | | | kr. |
| Egenkapital primo | | | | 104.106.726 |
| Udbetalt ordinært udbytte | | | | (4.100.000) |
| Værdireguleringer | | | | 1.144.039 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | | | | (251.688) |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | | | | 0 |
| Årets resultat | | | | 7.359.733 |
| Egenkapital ultimo | | | | 108.258.810 |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|-------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 132.172 | (2.538) |
| Ændring af udskudt skat | (38.057) | 2.200 |
| | <u>94.115</u> | <u>(338)</u> |

| | <u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</u> | <u>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</u> | <u>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</u> |
|-------------------------------------|---|---|--|
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 97.000.000 | 0 | 953.957 |
| Overførsler | (22.500) | 22.500 | 0 |
| Tilgange | 50.000 | 0 | 693.325 |
| Afgange | (27.500) | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>97.000.000</u> | <u>22.500</u> | <u>1.647.282</u> |
| Opskrivninger primo | 2.781.411 | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | 7.031.248 | 0 | 0 |
| Udbytte | (8.000.000) | 0 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 1.144.039 | 0 | 0 |
| Andre reguleringer | (251.688) | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | <u>2.705.010</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Valutakursreguleringer | 0 | 0 | (172.985) |
| Nedskrivninger ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(172.985)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>99.705.010</u> | <u>22.500</u> | <u>1.474.297</u> |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets- form</u> | <u>Ejer- andel %</u> |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| HH Invest Kolding ApS | Kolding | ApS | 100,0 |
| HL Ejendomme Kolding ApS | Kolding | ApS | 100,0 |
| E-SO Investment ApS | Kolding | ApS | 100,0 |

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets- form</u> | <u>Ejer- andel %</u> |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | | |
| P.H. Ejendomme Kolding ApS | Kolding | ApS | 45,0 |

| | <u>Antal</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|----------------|----------------------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| A-anparter | 23.832 | 23.831 |
| B-anparter | 176.168 | 176.169 |
| | 200.000 | 200.000 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med selskabets indtræden som administrationselskab pr. 30.12.2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 30.12.2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter valutakursreguleringer af finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, kursregulering af værdipapirer mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

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

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 fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter møntbeholdning i guld som indregnes og måles til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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