

Familien Larsen ApS
Haderslevvej 22, st. tv.
6000 Kolding
CVR-nr. 37457663

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.05.2019

Dirigent

Navn: Hans Ole Friis Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 37457663
Stiftet: 30.12.2015
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

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

Direktion

Hans Ole Friis Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 06.05.2019

Direktion

Hans Ole Friis Larsen

Bestyrelse

Hans Ole Friis Larsen
formand

Betina Friis Sørensen

Rikke Friis Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Familien Larsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Familien Larsen ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 06.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 8.548 t.kr.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder udgør 9.018 t.kr.

Selskabets kapitalandele værdiansætter sine investeringsejendomme til dagsværdi efter standardiserede metoder, der løbende afstemmes med selskabets långivere. Det er ledelsens vurdering, at der ikke er særlige usikkerheder forbundet med værdiansættelsen af selskabets ejendomme, udover hvad der er sædvanligt ved investeringsejendommens værdiansættelse til dagsværdi.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(93.750)	(21.850)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.918.930	7.031.248
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		98.916	0
Andre finansielle indtægter	2	351.938	762.541
Nedskrivning af finansielle aktiver		68.648	(172.985)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(882.115)</u>	<u>(145.106)</u>
Resultat før skat		8.462.567	7.453.848
Skat af årets resultat	4	<u>85.685</u>	<u>(94.115)</u>
Årets resultat		<u>8.548.252</u>	<u>7.359.733</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	4.000.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		9.017.846	7.031.248
Overført resultat		<u>(469.594)</u>	<u>(3.671.515)</u>
		<u>8.548.252</u>	<u>7.359.733</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		103.958.714	99.705.010
Kapitalandele i associerede virksomheder		121.416	22.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.556.771</u>	<u>1.474.298</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>106.636.901</u>	<u>101.201.808</u>
Anlægsaktiver		<u>106.636.901</u>	<u>101.201.808</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.078.504	1.708.354
Udskudt skat		22.102	38.057
Andre tilgodehavender		0	22.500
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>2.448.722</u>	<u>1.972.790</u>
Tilgodehavender		<u>6.549.328</u>	<u>3.741.701</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>7.319.372</u>	<u>7.249.419</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>7.319.372</u>	<u>7.249.419</u>
Likvide beholdninger		<u>14.982</u>	<u>3.468</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.883.682</u>	<u>10.994.588</u>
Aktiver		<u>120.520.583</u>	<u>112.196.396</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.057.630	2.705.010
Overført overskud eller underskud		106.084.206	101.353.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>4.000.000</u>
Egenkapital		<u>113.341.836</u>	<u>108.258.810</u>
Bankgæld		175.381	22.353
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.616.664	930.045
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.063.078	445.310
Skyldig selskabsskat		3.311.124	2.533.628
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.178.747</u>	<u>3.937.586</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.178.747</u>	<u>3.937.586</u>
Passiver		<u>120.520.583</u>	<u>112.196.396</u>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	200.000	2.705.010	101.353.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Værdireguleringer	0	685.608	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(150.834)	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(5.200.000)	5.200.000
Årets resultat	0	9.017.846	(469.594)
Egenkapital ultimo	200.000	7.057.630	106.084.206

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	4.000.000	108.258.810
Udbetalt ordinært udbytte	(4.000.000)	(4.000.000)
Værdireguleringer	0	685.608
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(150.834)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0
Årets resultat	0	8.548.252
Egenkapital ultimo	0	113.341.836

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	34.794	84.057
Renteindtægter i øvrigt	317.144	155.515
Dagsværdireguleringer	<u>0</u>	<u>522.969</u>
	<u>351.938</u>	<u>762.541</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	76.834
Renteomkostninger i øvrigt	120.100	52.703
Dagsværdireguleringer	722.336	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>39.679</u>	<u>15.569</u>
	<u>882.115</u>	<u>145.106</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(101.640)	132.172
Ændring af udskudt skat	<u>15.955</u>	<u>(38.057)</u>
	<u>(85.685)</u>	<u>94.115</u>

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder <u>kr.</u>	Kapital- andele i associerede virk- somheder <u>kr.</u>	Andre værdi- papirer og kapital- andele <u>kr.</u>
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	97.000.000	22.500	1.647.283
Tilgange	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.013.825</u>
Kostpris ultimo	<u>97.000.000</u>	<u>22.500</u>	<u>2.661.108</u>
Opskrivninger primo	2.705.010	0	0
Andel af årets resultat	8.918.930	98.916	0
Udbytte	(5.200.000)	0	0
Dagsværdireguleringer	685.608	0	0
Andre reguleringer	<u>(150.834)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>6.958.714</u>	<u>98.916</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger primo	0	0	(172.985)
Valutakursreguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.648</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(104.337)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>103.958.714</u>	<u>121.416</u>	<u>2.556.771</u>

	<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

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital		
A-anparter	23.832	23.831
B-anparter	176.168	176.169
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

7. 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter valutakursreguleringer af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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

Anvendt regnskabspraksis

resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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 værdipapirer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

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.