

Lisedal Holding ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 38725645

16.06.2017 – 30.09.2018

LISEDALVEJ 30, 7800 SKIVE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 20. februar 2019

Dirigent: Kristian Boel Kjær Østergaard

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 16. juni 2017 - 30. september 2018 for:

Lisedal Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyby, den 20. februar 2019

DIREKTION

Kristian Boel Kjær Østergaard

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lisedal Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017-18 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vi gør opmærksom på at vi ikke er uafhængig af kunden, idet Kristian Boel Kjær Østergaard er bestyrelsesmedlem i Landbo Limfjord.

Skive, den 20. februar 2019

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

MNE nr. mne2389

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Lisedal Holding ApS
Lisedalvej 30
7800 Skive

CVR-nr.: 38725645

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 16.6.17-30.9.18

DIREKTION

Kristian Boel Kjær Østergaard

PENGEINSTITUT

Salling Bank
Frederiksgade 6
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at eje anparter i den tilknyttede virksomhed Lisedal Økologi ApS.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Dette er selskabets første regnskabsår.

Resultatet i den tilknyttede virksomhed har været negativ, hvilket påvirker dette regnskab. Selskabet har tabt sin egenkapital, men ledelsen forventer at reetablere den via egen indtjening i den tilknyttede virksomhed. På trods af at selskabet har tabt sin egenkapital, aflægges regnskabet efter going concern princippet, idet den tilknyttede virksomhed har opnået tilsagn om likviditet fra sit pengeinstitut inden for de tildelte kreditrammer på baggrund af budgettet for 2019, som viser et overskud på driften.

Hvis selskabet mod forventning får behov for yderligere likviditet, har kapitalejer tilkendegivet, at han vil skyde kapital ind i selskabet. På den baggrund er selskabets likviditet sikret i 2018/2019, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Årets resultat anses som værende utilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

GENERELT

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af tilknyttede- og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger består af bankindestående.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SKYLDIG SKAT 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

ANDRE HENSATTE FORPLIGTELSE

Hensatte forpligtelser udgør hensat underbalance i den tilknyttede virksomhed.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2017/18
Note	kr.
Bruttotab	-5.000
Indtjening tilknyttet virksomhed	-277.835
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-282.835
Skat af årets resultat	0
ÅRETS RESULTAT	-282.835
Resultatdisponering	
Overført resultat	-282.835
Disponering i alt	-282.835

BALANCE

		2017/18
Note		kr.
	Aktiver	
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1
	Finansielle anlægsaktiver	1
	ANLÆGSAKTIVER	1
<hr/>		
	Likvide beholdninger	8.000
	OMSÆTNINGSAKTIVER	8.000
<hr/>		
	AKTIVER	8.001
<hr/>		

BALANCE

2017/18

Note

kr.

Passiver

	Virksomhedskapital	50.000
	Overkurs ved emission	8.000
	Overført resultat	-282.835
3	Egenkapital	-224.835
	Andre hensatte forpligtelser	227.836
	Hensatte forpligtelser	227.836
	Anden gæld	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.000
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.000

PASSIVER

8.001

4	Eventualforpligtelser	
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	
6	Øvrige forhold	

NOTER

1 GOING CONCERN

Resultatet i den tilknyttede virksomhed har været negativ, hvilket påvirker dette regnskab. Selskabet har tabt sin egenkapital, men ledelsen forventer at reetablere den via egen indtjening i den tilknyttede virksomhed. På trods af at selskabet har tabt sin egenkapital, aflægges regnskabet efter going concern princippet, idet den tilknyttede virksomhed har opnået tilsagn om likviditet fra sit pengeinstitut inden for de tildelte kreditrammer på baggrund af budgettet for 2019, som viser et overskud på driften.

Hvis selskabet mod forventning får behov for yderligere likviditet, har kapitalejer tilkendegivet, at han vil skyde kapital ind i selskabet. På den baggrund er selskabets likviditet sikret i 2018/2019, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

NOTER

2017/18

STK. PRIS KR.

2 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

1651 00	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed			1
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			1
	Finansielle anlægsaktiver			1

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30. september 2018:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Lisedal Økologi ApS	Skive	-227.835	-277.835	100%

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Kostpris 16. juni 2017	50.000
Kostpris 30. september 2018	50.000

Opskrivninger efter indre værdis metode:

Opskrivninger 16. juni 2017	0
Årets resultat 2017-18	-277.835
Værdireguleringer 30. september 2018	<u>227.836</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	1

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		0	0	-0	-0
Indbetalt selskabskapital i året		50.000			50.000
Overkurs ved stiftelse			8.000		8.000
Forslag til resultatdisponering				-282.835	-282.835
Ultimo		50.000	8.000	-282.835	-224.835

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 50.000 anparter á 1.000 kr.

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Lisedal Økologi ApS med hjemsted i Skive. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6 ØVRIGE FORHOLD

Der er ansat en direktør i selskabet, som ikke oppebærer løn.
Gennemsnitlig antal ansatte: 1

