

Lisedal Holding ApS

Årsrapport 2018 - 19

CVR: 38725645

01.10.2018 – 30.09.2019

LISEDALVEJ 30, 7800 SKIVE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 25. februar 2020

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Lisedal Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyby, den 25. februar 2020

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 Lisedal Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 Kristan Boel Kjær Østergaard er bestyrelsesmedlem i Landbo Limfjord.

Skive, den 25. februar 2020

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

MNE nr. mne2389

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Lisedal Holding ApS
Lisedalvej 30
7800 Skive

CVR-nr.: 38725645

Stiftet: 16-06-2017

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

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.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Resultatet i den tilknyttede virksomhed har været negativ, hvilket påvirker dette regnskab. Der er udarbejdet budget 2019/2020 for den tilknyttede virksomhed, som viser et overskud på driften. Samtidig har den tilknyttede virksomhed fået bevilget kreditrammer for det kommende år. Selskabets ledelse forventer på baggrund af et positivt budget for 2019/2020 og sammen med de bevilligede kreditrammer, at den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at servicere sine løbende gældsforpligtelser.

Eneanpartshaver har tilkendegivet, at han vil skyde nødvendig kapital ind i selskabet, således at selskabet kan servicere sine gældsforpligtelser. På baggrund heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der gøres opmærksom på, at 2017/2018 var selskabets første regnskabsår, som løb fra 16.6.2017 - 30.9.2018. Første regnskabsår udgjorde derfor en periode på 15,5 måneder, hvor indeværende regnskabsår dækker en 12 måneders periode. Dette skal der tages højde for ved sammenligning af regnskabsårene.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

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 handelsvarer, 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.

FINANSIELLE POSTER

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

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2018/19	2017/18
NOTE	KR.	KR.
Bruttotab	-14.064	-5.000
Indtjening tilknyttet virksomhed	-326.681	-277.835
Finansielle omkostninger	-221	0
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-340.966	-282.835
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-340.966	-282.835
Resultatdisponering		
Overført resultat	-340.966	-282.835
Disponering i alt	-340.966	-282.835

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
	Finansielle anlægsaktiver	1	1
	ANLÆGSAKTIVER	1	1
	Likvide beholdninger	8.000	8.000
	OMSÆTNINGSAKTIVER	8.000	8.000
	AKTIVER	8.001	8.001

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	8.000	8.000
	Overført resultat	-623.801	-282.835
3	Egenkapital	-565.801	-224.835
	Andre hensatte forpligtelser	554.517	227.836
	Hensatte forpligtelser	554.517	227.836
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	19.285	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	19.285	5.000
	GÆLDSFORPLIGTELSE	19.285	5.000
	PASSIVER	8.001	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. Der er udarbejdet budget 2019/2020 for den tilknyttede virksomhed, som viser et overskud på driften. Samtidig har den tilknyttede virksomhed fået bevilget kreditrammer for det kommende år. Selskabets ledelse forventer på baggrund af et positivt budget for 2019/2020 og sammen med de bevilligede kreditrammer, at den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at servicere sine løbende gældsforpligtelser.

Eneanpartshaver har tilkendegivet, at han vil skyde nødvendig kapital ind i selskabet, således at selskabet kan servicere sine gældsforpligtelser. På baggrund heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

NOTER

		2018/19	2017/18
		STK.	PRIS
		KR.	KR.
2	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
1651 00	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1	1
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
	Finansielle anlægsaktiver	1	1

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30. september 2019:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Lisedal Økologi ApS	Skive	-554.516	-326.681	100%

Kostpris, primo	50.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	50.000

Opskrivning, primo	0
Årets resultat 2018-19	0
Årets opskrivning	0
Opskrivning, ultimo	0

Nedskrivning, primo	-277.833
Nedskrivning tilbageført	0
Årets resultat 2018-19	-326.681
Nedskrivning, ultimo	-604.514

Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger, ultimo	0

Indregnet under hensatte forpligtelser 554.515

Regnskabsmæssig værdi 1

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	50.000	8.000	-282.835	-224.835
	Forslag til resultatdisponering			-340.966	-340.966
	Ultimo	50.000	8.000	-623.801	-565.801

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er opdelt på 50.000 anparter á 1.000 kr.

	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Overkurs ved emission				8	8
Overført resultat				-283	-624
Egenkapital i alt				-225	-566

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

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

