



Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS

Baldersgade 14, 2200 København N

CVR-nr. 89 54 96 12

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016

Advokat Anders Bendtsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. oktober 2016

Direktion

Bernt Frydenberg

Bestyrelse

Caroline Frydenberg
formand

Bo Frydenberg

Bernt Frydenberg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 6. oktober 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Birgit Sode

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS Baldersgade 14 2200 København N |
| | Telefon: 35 81 03 33 Telefax: 35 85 33 85 |
| | CVR-nr.: 89 54 96 12 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 36. regnskabsår |
| Bestyrelse | Caroline Frydenberg, formand Bo Frydenberg Bernt Frydenberg |
| Direktion | Bernt Frydenberg |
| Revision | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Modervirksomhed | Atelier Alfa ApS |
| Dattervirksomhed | J. & R. Frydenberg A/S, København |

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|----------------|------------------|
| Bruttotab | -1.944 | -78 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -10.065 | -10 |
| Driftsresultat | -12.009 | -88 |
| Andre finansielle indtægter | 72.493 | 138 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -49.031 | -13 |
| Resultat før skat | 11.453 | 37 |
| 3 Skat af årets resultat | -2.882 | -8 |
| Årets resultat | 8.571 | 29 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 8.571 | 29 |
| Disponeret i alt | 8.571 | 29 |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|-------------------------|-------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 50.323 | 61 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>50.323</u> | <u>61</u> |
| 5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 2.788.043 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>744.045</u> | <u>725</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.532.088</u> | <u>725</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.582.411</u> | <u>786</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 6 |
| Andre tilgodehavender | <u>7.254</u> | <u>5</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>7.254</u> | <u>11</u> |
| Likvide beholdninger | <u>23.051</u> | <u>9</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>30.305</u> | <u>20</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.612.716</u> | <u>806</u> |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| 7 Overført resultat | 555.911 | 547 |
| Egenkapital i alt | 755.911 | 747 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.874 | 2 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 2.874 | 2 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.318.043 | 0 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 2.364 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.320.407 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.850 | 10 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 516.839 | 0 |
| Selskabsskat | 5.332 | 45 |
| Anden gæld | 503 | 2 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 533.524 | 57 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.853.931 | 57 |
| Passiver i alt | 3.612.716 | 806 |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er et investeringsselskab, som endvidere kan anvendes i forbindelse med fremtidige omstruktureringer i J. & R. Frydenberg A/S.

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|------------------|--------------------|
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 8.644 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 40.387 | 13 |
| | 49.031 | 13 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 2.364 | 7 |
| Årets regulering af udskudt skat | 518 | 1 |
| | 2.882 | 8 |
| | 30/6 2016 kr. | 30/6 2015 t.kr. |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 386.774 | 387 |
| Kostpris ultimo | 386.774 | 387 |
| Af- og nedskrivninger primo | -326.386 | -316 |
| Årets af-/nedskrivninger | -10.065 | -10 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -336.451 | -326 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 50.323 | 61 |

Noter

| | 30/6 2016 kr. | 30/6 2015 t.kr. |
|---|------------------|--------------------|
| 5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Tilgang i årets løb | 2.788.043 | 0 |
| Kostpris ultimo | 2.788.043 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.788.043 | 0 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| J. & R. Frydenberg A/S | København | 100 % |
| | 30/6 2016 kr. | 30/6 2015 t.kr. |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 200.000 | 200 |
| | 200.000 | 200 |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 547.340 | 518 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 8.571 | 29 |
| | 555.911 | 547 |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut henligger værdipapirer i børsnoterede selskaber. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte værdipapirer udgør 610 kr. | | |

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Atelier Alfa ApS, CVR-nr. 37 50 37 46 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, forbrugsmaterialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
|---|---------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier samt unoterede pantebreve. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Pantebreve, som ikke er børsnoterede, måles til nominal værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lantana, Ingeniør- og Handelsselskab ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.