

Lyster Holding ApS

Grejsdalsvej 430

7100 Vejle

CVR-nr. 26671000

Årsrapport


1. juli 2014 - 30. juni 2015

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den

9/12-2015


Torben Lyster-Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Lyster Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

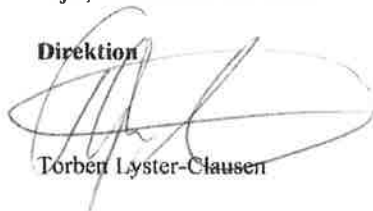
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 9. december 2015

Direktion



Torben Lyster-Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lyster Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lyster Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 9 "Usikkerhed om going concern" er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der indgås aftale i datterselskab med pengeinstitut og eventuelle kautionister om henstand samt at tilknyttet selskab under konkurs gæld til pengeinstitutter dækkes af sikkerhedsstillelser og at gæld til SKAT akkorderes. Yderligere forudsættes det at al gæld til tilknyttet virksomhed akkorderes fuldt ud.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at disse forhold realiseres, og at vi derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

Aflæggelse efter realisationsprincip vil dog ikke medføre væsentlige ændringer i årets resultat og egenkapital.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på omtalen i note 8 "Usikkerhed ved indregning og måling", hvor ledelsen omtaler eventuelle hæftelser og kautioner der ikke er indregnet i årsregnskabet.

Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerhederne.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 9. december 2015

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lyster Holding ApS Grejsdalsvej 430 7100 Vejle
Telefon	75 72 72 37
CVR-nr.	26671000
Stiftelsesdato	11. juni 2002
Hjemsted	Vejle
Regnskabsår	1. juli 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Torben Lyster-Clausen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Jyske Bank Bysøstræde 10 4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering, herunder at erhverve anparter i T & T Night Porters ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Underliggende datterdatterselskab PPP Vikarer A/S under konkurs (tidligere Vikargruppen Danmark A/S) er pr. 14/3 2014 taget under konkursbehandling. Kapitalandelene i T & T Night Porters ApS er som konsekvens heraf sidste år nedskrevet til tkr. 0.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at der kan indgås aftale om akkord med PPP Vikarer A/S under konkurs, således at gælden hertil der udgør tkr. 2.141 nedskrives fuldt ud.

Tilsvarende forventer ledelsen, at der kan indgås aftale med pengeinstitutter og eventuelle kautionister vedr. regreskrav i T & T Night Porters ApS om rente- og afdragsfrihed mindst 12 måneder frem.

Såfremt ovenstående aftaler kan indgås forventer ledelsen at selskabets hovedanpartshaver indskyder likviditet, ligesom det forventes, at hovedanpartshaver ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet i perioden frem til 30. juni 2016.

Ledelsen forventer ligeledes, at hæftelser jvf. note 10 "Eventualforpligtelser" og note 11 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" ikke vil blive udløst. Dette ud fra en forventning om, at kreditinstitutter i PPP Vikarer A/S under konkurs vil blive fuldt ud dækket i konkursboet, samt at eventuelle hæftelser overfor SKAT vil kunne akkorderes.

Ingen af ovenstående aftaler, der hver især er afgørende for selskabets fortsatte drift, er indgået på nuværende tidspunkt. Der er således betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som det fremgår af note 10 "Eventualforpligtelser" hæfter selskabet solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen samt skyldige kildeskatter i koncernen frem til konkursens indtræden. Af note 11 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" fremgår det, at selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for underliggende datterselskabers gæld til finansieringsinstitutter. Da konkursen ikke er endeligt opgjort, er det ikke muligt på nuværende tidspunkt at vurdere hvorvidt disse hæftelser og kautioner bliver aktuelle.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lyster Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter nedskrivning af dagsværdi i henhold til ÅRL § 41.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-32.285	-27.505
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-434.438
Finansielle indtægter	1	185.470	42.000
Finansielle omkostninger	2	-355.850	-582.918
Resultat før skat		-202.665	-1.002.861
Skat af årets resultat	3	0	-34.609
Årets resultat		-202.665	-1.037.470
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-202.665	-1.037.470
		-202.665	-1.037.470

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		0	286.200
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>286.200</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>286.200</u>
Aktiver		<u>0</u>	<u>286.200</u>

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		143.000	143.000
Overført resultat		-2.701.928	-2.499.263
Egenkapital	7	-2.558.928	-2.356.263
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.500	22.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.141.301	2.284.771
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		377.127	335.682
Kortfristede gældsforpligtelser		2.558.928	2.642.463
Gældsforpligtelser		2.558.928	2.642.463
Passiver		0	286.200
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2014/15	2013/14		
1. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	185.470	42.000		
	185.470	42.000		
2. Finansielle omkostninger				
Nedskrivning af finansielle aktiver	310.879	412.596		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	17.321	151.045		
Andre finansielle omkostninger	27.650	19.277		
	355.850	582.918		
3. Skat af årets resultat				
Ændring af udskudt skat	0	34.609		
	0	34.609		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	3.090.000	3.090.000		
Kostpris ultimo	3.090.000	3.090.000		
Opskrivninger primo	-2.096.545	-2.096.545		
Opskrivninger ultimo	-2.096.545	-2.096.545		
Af- og nedskrivninger primo	-7.718	-7.718		
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.718	-7.718		
Dagsværdireguleringer primo	-985.737	-551.299		
Årets reguleringer	0	-434.438		
Dagsværdireguleringer ultimo	-985.737	-985.737		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
T & T Night Porters ApS	Vejle	60,00	-20.534.264	283.761
			-20.534.264	283.761
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Gældsbev.			700.000	700.000
Mellemregning			-262.725	-287.404
Nedskrivning			-437.275	-412.596
			0	0

Noter

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	143.000	-2.499.263	-2.356.263
Forslag til årets resultatdisponering		-202.665	-202.665
	143.000	-2.701.928	-2.558.928

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af note 10 "Eventualforpligtelser" hæfter selskabet solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen samt skyldige kildeskatter i koncernen frem til konkursens indtræden. Af note 11 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" fremgår det, at selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for underliggende datterselskabers gæld til finansieringsinstitutter. Da konkursen ikke er endeligt opgjort, er det ikke muligt på nuværende tidspunkt at vurdere hvorvidt disse hæftelser og kautioner bliver aktuelle.

9. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at der kan indgås aftale om akkord med PPP Vikarer A/S under konkurs, således at gælden hertil der udgør tkr. 2.141 nedskrives fuldt ud.

Tilsvarende forventer ledelsen, at der kan indgås aftale med pengeinstitutter og eventuelle kautionister vedr. regreskrav i T & T Night Porters ApS om rente- og afdragsfrihed mindst 12 måneder frem.

Såfremt ovenstående aftaler kan indgås forventer ledelsen at selskabets hovedanpartshaver indskyder likviditet, ligesom det forventes, at hovedanpartshaver ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet i perioden frem til 30. juni 2016.

Ledelsen forventer ligeledes, at hæftelser jvf. note 10 "Eventualforpligtelser" og note 11 "Sikkerhedsstillelser og pantsætninger" ikke vil blive udløst. Dette ud fra en forventning om, at kreditinstitutter i PPP Vikarer A/S under konkurs vil blive fuldt ud dækket i konkursboet, samt at eventuelle hæftelser overfor SKAT vil kunne akkorderes.

Ingen af ovenstående aftaler, der hver især er afgørende for selskabets fortsatte drift, er indgået på nuværende tidspunkt. Der er således betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskatet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen samt eventuelle skyldige kildeskatter i koncernen frem til konkursens indtræden.

Det er ikke muligt at opgøre den beløbsmæssige effekt, da konkursboet for PPP Vikarer A/S under konkurs, endnu ikke er endeligt opgjort.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Anparten i T & T Night Porters ApS er pantsat for T & T Night Porters ApS's gæld til pengeinstitut, bogført værdi tkr. 0.

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for T & T Night Porters ApS og PPP Vikarer A/S under konkurs's gæld til pengeinstitut.