

LISE & JANNIK HOLDING ApS

Hammerum Hovedgade 132, 7400 Herning

CVR-nr. 31 47 51 12

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

2/5-2025

Jannik Brogaard Falkenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for LISE & JANNIK HOLDING 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. april 2025

Direktion

Jannik Brogaard Falkenberg
direktør

Lise Jung Brogaard Falkenberg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i LISE & JANNIK HOLDING ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LISE & JANNIK HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den ufuldstændige oplysning, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet havde primo indregnet selskabets ene kapitalandel til indre værdi tkr. 349, hvori der indgik et ældre varelager på tkr. 748. Datterselskabets varebeholdninger er primo året indregnet i balancen til tkr. 748. Lageret består af ældre varer som der kun i begrænset omfang har været salg af de seneste år og der har ikke været bevægelser på lageret i 2023/24. Ledelsen i datterselskabet har ikke målt varebeholdningerne til nettorealiseringsværdi i foregående regnskabsår, hvor denne er lavere end kostpris, hvilket er en afvigelse fra årsregnskabsloven.

Datterselskabets regnskabsmateriale indeholder ikke informationer om varebeholdningernes nettorealiseringsværdi primo året. Varelageret er nedskrevet til kr. 0 i 2023/24 som har medført et tab på tkr. 748. Det har ikke været muligt at vurdere, hvor stor en del af årets foretagne nedskrivning som vedrører tidligere år. Vi har heller ikke modtaget dokumentation for at lageret ultimo året er kr. 0 værd.

Der tages således forbehold for værdiansættelsen af datterselskabet primo regnskabsåret tkr. 349. Vor konklusion om resultatopgørelsen for 2023/24 er tillige modificeret som følge af, at ovennævnte forhold kan have indvirkning på resultatet for 2023/24. Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige størrelse.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Dette betinger at selskabet kan opnå eksternt tilførsel af likviditet. Kapitalejer har bekræftet at denne vil stille nødvendig likviditet til rådighed frem til 30.09.2025. Vi henviser til ledelsens beskrivelse i note 1 og finder denne retvisende og fyldestgørende.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aarhus, den 29. april 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sean Mogens Christensen

registreret revisor
mne24773

Selskabsoplysninger

Selskabet	LISE & JANNIK HOLDING ApS Hammerum Hovedgade 132 7400 Herning
	CVR-nr.: 31 47 51 12 Stiftet: 27. maj 2008 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jannik Brogaard Falkenberg, direktør Lise Jung Brogaard Falkenberg, direktør
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Agerøvej 31A, 2. sal 8381 Tilst
Dattervirksomheder	Lise & Jannik Hammerum ApS, Herning Houses of Outlets ApS (under konkurs), Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med foregående år bestået af at eje anparter i unoterede selskaber og anden formuepleje.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket ekstraordinært negativ af nedskrivning af tilgodehavende hos datterselskab der er under konkurs på samlet tkr. 355. Derudover har året været præget af negativt af forværring af driften i de underliggende selskaber.

Kapitalberedskab -

Selskabet har tabt sin kapital. Denne forventes delvist retableret ved muligt salg af kapitalandel i det kommende regnskabsår.

Selskabet er afhængig af at få tilført yderligere likviditet i det kommende regnskabsår til betaling af overforfaldne kreditorer.

Kapitalejer vil stille nødvendigt likviditet til rådighed frem til 30.09.2025, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre eksterne omkostninger	-16.051	-13.364
Bruttoresultat	-16.051	-13.364
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-355.492	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-649.788	-1.405.174
Øvrige finansielle omkostninger	-15.249	-20.590
Resultat før skat	-1.036.580	-1.439.128
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.036.580	-1.439.128
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-384.779	-1.394.504
Disponeret fra overført resultat	-651.801	-44.624
Disponeret i alt	-1.036.580	-1.439.128

Balance 30. september

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	649.788
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	649.788
Anlægsaktiver i alt	0	649.788
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	355.492
Tilgodehavende selskabsskat	5.000	10.000
Tilgodehavender i alt	5.000	365.492
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.852	7.891
Værdipapirer i alt	10.852	7.891
Likvide beholdninger	192	1.893
Omsætningsaktiver i alt	16.044	375.276
Aktiver i alt	16.044	1.025.064

Balance 30. september

Passiver	2024	2023
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	384.779
Overført resultat	-741.812	-90.011
Egenkapital i alt	-616.812	419.768
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.750	45.520
Gæld til tilknyttede virksomheder	590.944	542.023
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	415	415
Anden gæld	27.747	17.338
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	632.856	605.296
Gældsforpligtelser i alt	632.856	605.296
Passiver i alt	16.044	1.025.064

- 1 Betingelser for fortsat drift
- 2 Særlige poster
- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Eventualposter

Noter

1. Betingelser for fortsat drift

Selskabet har tabt sin kapital. Kapitalen forventes delvist reableret ved forventet salg af kapitalandel i det kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet tilføres yderligere likviditet til betaling af forfaldne kreditorer.

Kapitalejer vil stille nødvendigt likviditet til rådighed frem til 30.09.2025, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Omkostninger:

Nedskrivninger på omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	355.492
	<u>355.492</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Nedskrivninger på omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-355.492
Resultat af særlige poster netto	<u>-355.492</u>

3. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

Noter

4. Oplysninger om dagsværdi

	Andre børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 30. september 2024	<u>10.852</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>2.961</u>

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LISE & JANNIK HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

LISE & JANNIK HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jannik Brogaard Falkenberg

Direktion

Serienummer: 27c2dc93-734f-484e-be2c-51838dec59b3

IP: 194.230.xxx.xxx

2025-04-30 07:46:00 UTC



Lise Jung Brogaard Falkenberg

Direktion

Serienummer: 7afdc06e-b95a-4b0b-abba-f0ce0942f24b

IP: 84.73.xxx.xxx

2025-05-02 07:32:03 UTC



Sean Mogens Christensen (CVR valideret)

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Revisor

Serienummer: 3bf7d422-f8b3-4a96-b54d-d2e7656fc6b6

IP: 62.243.xxx.xxx

2025-05-02 08:03:30 UTC



Jannik Brogaard Falkenberg

Dirigent

Serienummer: 27c2dc93-734f-484e-be2c-51838dec59b3

IP: 194.230.xxx.xxx

2025-05-02 08:24:40 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1152A-G09A0-FYKG3-1K1SA-DIFF3-ZLBKP

Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivernes digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.