

Labex Holding ApS

CVR-nr. 73 28 53 13

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 09-06-2014

Leif Pihlqvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance 30. april	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for Labex Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 21. maj 2014

Direktion

Leif Pihlqvist

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Labex Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Labex Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Helsinge, den 21. maj 2014

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Labex Holding ApS
Bygstubben 8
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 73 28 53 13
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Leif Pihlqvist

Revision

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Smedevej 3
3200 Helsingø

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet
Labbex Förvaltning AB, Helsingborg - Sverige

Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til
selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Labex Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, værdiregulering af aktier til dagsværdi samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Ejendommen indregnes efter ovenstående princip, da den anvendes som domicil for koncernselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> DKK.	<u>2012/2013</u> DKK.
Bruttofortjeneste		1.281.138	1.238.015
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-63.781</u>	<u>-65.517</u>
Resultat før finansielle poster		1.217.357	1.172.498
Finansielle indtægter	1	2.254.211	1.458.860
Finansielle omkostninger	2	<u>-526.631</u>	<u>-4.998</u>
Resultat før skat		2.944.937	2.626.360
Skat af årets resultat	3	<u>-212.744</u>	<u>-301.288</u>
Årets resultat		<u>2.732.193</u>	<u>2.325.072</u>
Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		<u>2.732.193</u>	<u>2.325.072</u>
		<u>2.732.193</u>	<u>2.325.072</u>

Balance 30. april

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK.	<u>2013</u> DKK.
Grunde og bygninger		2.490.561	2.549.169
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.898	12.071
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.497.459</u>	<u>2.561.240</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	7.239.760	5.185.026
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.239.760</u>	<u>5.185.026</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.737.219</u>	<u>7.746.266</u>
Andre tilgodehavender		43.567	0
Periodeafgrænsningsposter		22.932	23.174
Tilgodehavender		<u>66.499</u>	<u>23.174</u>
Værdipapirer		216.000	172.800
Værdipapirer		<u>216.000</u>	<u>172.800</u>
Likvide beholdninger		<u>20.229.901</u>	<u>19.650.483</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.512.400</u>	<u>19.846.457</u>
Aktiver i alt		<u>30.249.619</u>	<u>27.592.723</u>

Balance 30. april

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK.	<u>2013</u> DKK.
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>29.509.222</u>	<u>26.777.028</u>
Egenkapital	6	<u>29.709.222</u>	<u>26.977.028</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>273.989</u>	<u>266.212</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>273.989</u>	<u>266.212</u>
Selskabsskat		<u>133.967</u>	<u>235.950</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>133.967</u>	<u>235.950</u>
Anden gæld		<u>132.441</u>	<u>113.533</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>132.441</u>	<u>113.533</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>266.408</u>	<u>349.483</u>
Passiver i alt		<u>30.249.619</u>	<u>27.592.723</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	DKK.	DKK.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	2.054.735	1.384.271
Andre finansielle indtægter	199.476	50.219
Valutakursreguleringer	0	24.370
	<u>2.254.211</u>	<u>1.458.860</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.035	4.998
Valutakursreguleringer	518.596	0
	<u>526.631</u>	<u>4.998</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	204.967	299.950
Årets udskudte skat	7.777	1.338
	<u>212.744</u>	<u>301.288</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	3.604.113	140.087
Kostpris ultimo	3.604.113	140.087
Af- og nedskrivninger primo	1.054.944	128.016
Årets afskrivninger	58.608	5.173
Af- og nedskrivninger ultimo	1.113.552	133.189
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.490.561	6.898

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris primo	5.473.992
Kostpris ultimo	5.473.992
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivninger	1.765.768
Opskrivninger ultimo	1.765.768
Nedskrivninger primo	288.966
Tilbageførsel af nedskrivninger	-288.966
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.239.760

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	26.777.029	26.977.029
Årets resultat	0	2.732.193	2.732.193
Egenkapital ultimo	200.000	29.509.222	29.709.222

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i ejendom og værdipapirer.