

L4 Holding ApS
CVR-nr. 33 57 33 83

Årsrapport

1. maj 2013 - 30. april 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2014.

René Tandrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2013 - 30. april 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for L4 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. september 2014

Direktion

René Tandrup

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i L4 Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for L4 Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen og således er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Egenkapitalen udgør -2.905.357 kr. pr. 30. april 2014.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til, at selskabet kan retablere anpartskapitalen i de kommende regnskabsår via en forbedret indtjening.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Viborg, den 30. september 2014

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

L4 Holding ApS
Gl. Aalborgvej 45
8800 Viborg

CVR-nr.: 33 57 33 83
Stiftet: 9. marts 2011
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. maj 2013 - 30. april 2014

Direktion

René Tandrup

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2013 - 30. april 2014, udviser et resultat på -2.992.280 kr. mod 210.620 kr. i 2013. Balancen udviser en egenkapital på -2.905.357 kr.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende. Der er foretaget en nedskrivning af noterede kapitalandele og værdipapirer til genindvindingsværdi, som har medført underskud samt kapitaltab i 2013/14.

Kapitalforhold og den forventede udvikling

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere anpartskapitalen i de kommende regnskabsår via egen indtjening samt positiv udvikling vedrørende de noterede værdipapirer over de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for L4 Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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 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 afviklingen af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-5.001	-5.625
Finansielle indtægter	250.000	380.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.069.979	0
Finansielle omkostninger	-167.300	-163.755
Resultat før skat	-2.992.280	210.620
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.992.280	210.620
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	210.620
Disponeret fra overført resultat	-2.992.280	0
Disponeret i alt	-2.992.280	210.620

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/4 2014</u>	<u>30/4 2013</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	580.021	3.650.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	580.021	3.650.000
Anlægsaktiver i alt	580.021	3.650.000
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	611	611
Tilgodehavender i alt	611	611
Omsætningsaktiver i alt	611	611
Aktiver i alt	580.632	3.650.611

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/4 2014</u>	<u>30/4 2013</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Overført resultat	-2.985.357	6.923
Egenkapital i alt	-2.905.357	86.923
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	1.949.160	1.861.160
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.949.160	1.861.160
Kortfristet del af langfristet gæld	0	170.000
Gæld til pengeinstitut	1.497.767	1.508.466
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	34.062	19.062
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.536.829	1.702.528
Gældsforpligtelser i alt	3.485.989	3.563.688
Passiver i alt	580.632	3.650.611

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Kapitalforhold og den forventede udvikling

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere anpartskapitalen i de kommende regnskabsår via egen indtjening samt positiv udvikling vedrørende de unoterede værdipapirer over de kommende regnskabsår.

	<u>30/4 2014</u>	<u>30/4 2013</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	3.650.000	3.650.000
Kostpris ultimo	3.650.000	3.650.000
Nedskrivninger primo	0	0
Årets nedskrivninger	-3.069.979	0
Nedskrivninger ultimo	-3.069.979	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	580.021	3.650.000
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	6.923	-203.697
Overført ifølge resultatdisponering	-2.992.280	210.620
	-2.985.357	6.923
4. Anden gæld		
Gældsbev, Moccacompagniet ApS	1.072.388	1.117.388
Gældsbev, Kalpendahl Holding ApS	876.772	913.772
	1.949.160	2.031.160
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-170.000
	1.949.160	1.861.160
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		