

LIA Holding ApS
CVR-nr. 30081064

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30.11.2012.

Dirigent

Navn: Lars Amorøe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 31.05.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

LIA Holding ApS
Skråningen 12
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 30081064
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.06.2011 - 31.05.2012

Direktion

Lars Amorøe

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2011 - 31.05.2012 for LIA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2011 - 31.05.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.11.2012

Direktion

Lars Amorøe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LIA Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LIA Holding ApS for regnskabsåret 01.06.2011 - 31.05.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 er der usikkerhed omkring going concern, da det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets bankforbindelse har ikke givet tilsagn om opretholdelse af kreditfaciliteterne. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2011 - 31.05.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven § 119. Vi henviser til ledelsens omtale heraf i note 1 .

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 30.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets ejer 60 % af Bang & Olufsen Hillerød ApS og 100 % af Bang & Olufsen Frederiksberg ApS, der driver butikker med salg af Bang & Olufsen produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 756 t.kr. mod et underskud på 770 t.kr. sidste regnskabsår.

Selskabets resultat er i år væsentlig påvirket af nedskrivning af kapitalandele med 697 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(5.000)	(5)
Driftsresultat		(5.000)	(5)
Andre finansielle indtægter		84.023	54
Nedskrivning af finansielle aktiver		(696.670)	0
Andre finansielle omkostninger		(138.243)	(819)
Årets resultat		(755.890)	(770)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(755.890)	(770)
		(755.890)	(770)

Balance pr. 31.05.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	697
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>697</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>697</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		536.433	611
Andre tilgodehavender		735.171	749
Periodeafgrænsningsposter		12.904	13
Tilgodehavender		<u>1.284.508</u>	<u>1.373</u>
Likvide beholdninger		<u>948</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.285.456</u>	<u>1.375</u>
Aktiver		<u><u>1.285.456</u></u>	<u><u>2.072</u></u>

Balance pr. 31.05.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.768.139)</u>	<u>(1.012)</u>
Egenkapital		<u>(1.643.139)</u>	<u>(887)</u>
Bankgæld		1.500.000	1.500
Anden gæld		<u>1.428.595</u>	<u>1.459</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.928.595</u>	<u>2.959</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.928.595</u>	<u>2.959</u>
Passiver		<u>1.285.456</u>	<u>2.072</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.012.249)	(887.249)
Årets resultat	0	(755.890)	(755.890)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.768.139)	(1.643.139)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt den registrerede anpartskapital og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens §119.

Selskabets ledelse forventer, at anpartskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Reetableringen af kapitalen forudsætter at indtjening af dattervirksomhederne øges, hvilket særligt er afhængig af den generelle konjunkturudvikling samt Bang & Olufsens fortsatte udvikling af nye produkter til markedet.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	696.670
Kostpris ultimo	696.670
Årets nedskrivninger	(696.670)
Nedskrivninger ultimo	(696.670)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:				
Bang & Olufsen Hillerød ApS	Hillerød	60,00	(379.294)	(349.525)
Bang & Olufsen Frederiksberg ApS	Frederiksberg	100,0	(4.987.488)	(32.770)

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
3. Virksomhedskapital			
Anparter	125.000	1,00	125.000
	125.000		125.000

4. Eventualforpligtelser

Selskaberne i koncernen samt Bang & Olufsen Ballerup A/S hæfter indbyrdes for hinandens bankengagement i VestjyskBANK.

Noter

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lars Amorøe, 2700 Brønshøj