
Lysholt ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 30 27 39 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/05 2013

Knud Juul Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Lysholt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2013

Direktion

Knud Juul-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lysholt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lysholt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn om forlængelse af lånet fra Vejle Kommune eller om alternative finansieringsmuligheder. Ledelsen bedømmer, at forlængelse af lånet eller andre finansieringsmuligheder vil blive opnået og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 har stillet sikkerhed overfor et af selskabets ledelsesmedlemmers bankforbindelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Bankgælden, der er stillet sikkerhed for, udgør pr. 31. december 2012 DKK 0. Sikkerhedsstillelsen er i 2013 aflyst af banken.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 31. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Østergaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lysholt ApS Ternevej 29 8240 Risskov CVR-nr.: 30 27 39 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aarhus
Moderselskab	Lysholt Holding ApS
Direktion	Knud Juul-Jensen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
Advokat	Kromann Reumert Rådhuspladsen 3 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er såvel import og salg af maskindele, værktøj m.v. som køb og salg af fast ejendom, herunder udlejning og forpagtning samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 1.195.020, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 372.539.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Kreditrisici

En væsentlig del af selskabets anden gæld forfalder til betaling i andet halvår 2013. Der er på nuværende tidspunkt ikke afklaring om likviditeten til indfrielse af gæld på forfaldstidspunktet, men der arbejdes på flere løsningsforslag, herunder udsættelse af forfaldstidspunktet. Der henvises til note 1 for en nærmere omtale af selskabets finansielle stilling og likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		19.284	5.021
Finansielle indtægter	2	1.497	13.156
Finansielle omkostninger		<u>-745.401</u>	<u>-708.411</u>
Resultat før skat		-724.620	-690.234
Skat af årets resultat	3	<u>-470.400</u>	<u>175.300</u>
Årets resultat		<u>-1.195.020</u>	<u>-514.934</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.195.020</u>	<u>-514.934</u>
		<u>-1.195.020</u>	<u>-514.934</u>

Balance 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		30.584.755	30.549.770
Materielle anlægsaktiver	4	30.584.755	30.549.770
Anlægsaktiver		30.584.755	30.549.770
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		31.430	23.933
Udskudt skatteaktiv		0	470.400
Tilgodehavender		31.430	494.333
Likvide beholdninger		173.230	0
Omsætningsaktiver		204.660	494.333
Aktiver		30.789.415	31.044.103
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		247.539	1.442.559
Egenkapital	5	372.539	1.567.559
Gæld til realkreditinstitutter		2.200.000	2.200.000
Øvrig langfristet gæld		4.490.650	4.474.879
Anden gæld		0	14.299.258
Langfristet gæld	6	6.690.650	20.974.137
Kreditinstitutter	6	0	2.422.973
Anden gæld		23.726.226	6.079.434
Kortfristet gæld		23.726.226	8.502.407
Gældsforpligtelser		30.416.876	29.476.544
Passiver		30.789.415	31.044.103
Den finansielle stilling og likviditet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Den finansielle stilling og likviditet

Selskabet har pr. 31. december 2012 en gæld til Vejle Kommune på DKK 14.334.243, der forfalder i andet halvår 2013. Selskabet forhandler om forlængelse af lånet eller alternativt andre finansieringsmuligheder. Der er derfor væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, idet der endnu ikke er opnået tilsagn om forlængelse af lånet fra Vejle Kommune eller om alternative finansieringsmuligheder. Ledelsen bedømmer, at forlængelse af lånet eller andre finansieringsmuligheder vil blive opnået, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.497	997
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>12.159</u>
	<u>1.497</u>	<u>13.156</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>470.400</u>	<u>-175.300</u>
	<u>470.400</u>	<u>-175.300</u>

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31. december 2012 på DKK 653.800 (2011: DKK 470.400). Beløbet er ikke indregnet i balancen, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	30.549.770
Tilgang i årets løb	<u>34.985</u>
Kostpris 31. december	<u>30.584.755</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>30.584.755</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	1.442.559	1.567.559
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.195.020</u>	<u>-1.195.020</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>247.539</u>	<u>372.539</u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2012 DKK	2011 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.760.000	1.870.000
Mellem 1 og 5 år	440.000	330.000
Langfristet del	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
Øvrig langfristet gæld		
Mellem 1 og 5 år	4.490.650	4.474.879
Langfristet del	<u>4.490.650</u>	<u>4.474.879</u>
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>2.422.973</u>
	<u>4.490.650</u>	<u>6.897.852</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>14.299.258</u>
Langfristet del	<u>0</u>	<u>14.299.258</u>
Inden for 1 år	14.334.243	0
Øvrig kortfristet gæld	<u>9.391.983</u>	<u>6.079.434</u>
Kortfristet del	<u>23.726.226</u>	<u>6.079.434</u>
	<u>23.726.226</u>	<u>20.378.692</u>

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.200, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	23.470.818	23.437.197
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.448.414	2.448.414
Ejerpantebreve på i alt TDKK 7.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	28.136.341	28.101.356
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Vejle Kommune:		
Ejerpantebrev på i alt TDKK 15.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	28.136.341	28.101.356

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lysholt ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 finansiell 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved forpagtning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til ejendomsdrift og administration, kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Lysholt Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med Lysholt Holding ApS fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

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

Øvrige bygninger	20 år
------------------	-------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.