

LASSE JOHANSEN HOLDING ApS

Skolebanken 3
8520 Lystrup

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/11/2021

Lasse Kammersgård Johansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LASSE JOHANSEN HOLDING ApS Skolebanken 3 8520 Lystrup
	CVR-nr: 28496826 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark
	CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2020 - 30/6 2021 for Lasse Johansen Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 790.780 samt en egenkapital på kr. 13.745.024, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus C, den 22/10/2021

Direktion

Lasse Kammersgård Johansen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LASSE JOHANSEN HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LASSE JOHANSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende,

samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. 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 C, 22/10/2021

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at besidde kapitalinteresser i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2020/21 udgør kr. 307.404, mens årets resultat efter skat udgør kr. 790.780.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 13.745.024.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2021 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende, henset til den stadig verserende Covid-19 pandemi, som har ramt aktivitetsniveauet i datterselskabet Box Byg Totalentrepriser ApS.

Hændelser efter regnskabsperiodens udløb

Covid-19 pandemien har ikke helt sluppet sit økonomiske og helbredsmæssige tag i Danmark, og resten af verden, og på trods af udfasningen af samtlige restriktioner er vi ikke igennem krisen endnu.

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet andre betydningsfulde hændelser efter regnskabs-periodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets drifts- og kapitalforhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra diverse lejemål indregnes i resultatopgørelsen. Der er hovedsageligt medregnet 12 måneders husleje, med mindre lejemålet har stået tomt. Selskabet er ikke momsregistreret.

Vareforbrug

Udgifter vedrørende ejendommenes drift er medregnet til kostpriser inkl. moms. Udgifterne omfatter bl.a. ejendomsskatter, renovation, energiforbrug, indvendig vedligeholdelse og bygningsforsikringer.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabsmæssige afskrivninger

Småanskaffelser med en kostpris på u/kr. 30.700 inkl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Erhvervsdelen i ejendommen Møgelgårdsvej 49-51 afskrives lineært med 4% om året med en restværdi på 0%, mens der på udlejningsejendommene på Mølbakvej 2 og Landevejen 84 afskrives lineært med 2% om året med en restværdi på 50%.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger over aktivernes forventede levetid. Erhvervsjendom afskrives således over 25 år (restværdi 0%), mens ejendomme til boligudlejning afskrives over 50 år (restværdi 50%).

Kapitalandele er optaget til den indre værdi ultimo, hvis denne er positiv, ellers værdiansættes de til 0.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultat-disponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, som medtages til nominal værdi ultimo.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Selskabet er sambeskattet med det koncernforbundne datterselskab Box Byg Totalentrepriser ApS. Den samlede koncernskat på kr. 365.888 er udgiftsført i resultatopgørelsen, mens den skyldige koncernskat på kr. 5.888 er optaget under langfristet gæld, da den forfalder mere end 12 måneder efter afslutningsdatoen.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 12 måneder.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		307.404	331.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-58.305	-58.305
Resultat af ordinær primær drift		249.099	272.894
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	2	567.572	2.732.364
Andre finansielle indtægter	3	65.448	69.370
Øvrige finansielle omkostninger		-27.249	-31.438
Ordinært resultat før skat		854.870	3.043.190
Skat af årets resultat	4	-64.090	-52.735
Årets resultat		790.780	2.990.455
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-2.132.428	732.364
Overført resultat		2.810.208	2.147.491
I alt		790.780	2.990.455

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Grunde og bygninger		4.059.723	4.118.028
Materielle anlægsaktiver i alt	5	4.059.723	4.118.028
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.603.535	7.735.963
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	5.603.535	7.735.963
Anlægsaktiver i alt		9.663.258	11.853.991
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.895.355	3.035.649
Udskudte skatteaktiver		18.238	15.180
Tilgodehavende skat		298.738	816.134
Andre tilgodehavender		69.196	67.796
Tilgodehavender i alt		6.281.527	3.934.759
Likvide beholdninger		85.651	66.170
Omsætningsaktiver i alt		6.367.178	4.000.929
AKTIVER I ALT		16.030.436	15.854.920

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		25.000	25.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.553.535	7.685.963
Overført resultat		7.928.489	5.118.282
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Egenkapital i alt		13.745.024	13.064.845
Gæld til realkreditinstitutter		1.087.420	1.224.284
Skyldig selskabsskat		5.888	515
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.093.308	1.224.799
Gæld til realkreditinstitutter		140.000	142.000
Skyldig selskabsskat		513	2.535
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		397.443	814.331
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		545.648	497.910
Deposita		108.500	108.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.192.104	1.565.276
Gældsforpligtelser i alt		2.285.412	2.790.075
PASSIVER I ALT		16.030.436	15.854.920

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	7.685.963	5.143.282	110.600	13.064.845
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl	0	0	-1	0	-1
Betalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	-2.132.428	2.810.208	113.000	790.780
Egenkapital, ultimo	125.000	5.553.535	7.953.489	113.000	13.745.024

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bygninger - erhvervsdel	44.487	44.487
Udlejningsejendomme	13.818	13.818
I alt	58.305	58.305

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Resultat Box Byg Totalentrepriser ApS	567.572	2.732.364
	567.572	2.732.364

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 65.448 vedrører renter på mellemværender med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	67.150	72.381
Ændring af udskudt skat	-3.058	-3.036
Regulering af tidligere års skat	-2	-16.610
I alt		52.735

Der er i år betalt kr. 2.535 i selskabsskat og betalt kr. 787.000 i a/c skat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ejendommen Mølbakvej 2 kr.	Ejendommen Møgelgårdsvej 51 kr.	Ejendommen Landevejen 84 kr.
Kostpris primo	972.269	2.851.300	729.461
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	972.269	2.851.300	729.461
Af- og nedskrivning primo	-41.114	-365.913	-27.975
Årets afskrivning	-8.223	-44.487	-5.595
Af- og nedskrivning ultimo	-49.337	-410.400	-33.570
Regnskabsmæssig værdi ultimo	922.932	2.440.900	695.891

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Anparter Box Byg Totalentrepriser ApS kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Akkumulerede kursreguleringer primo	7.685.963
Udlodning af sidste års udbytte	-2.700.000
Årets kursreguleringer	567.572
Akkumulerede kursreguleringer pr. 30/6	5.553.535
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.603.535

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Box Byg Totalentrepriser ApS	100%	5.603.535	567.572

Der blev besluttet at udlodde udbytte på kr. 500.000 vedrørende regnskabsåret 2020/21.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af kreditforeningsgæld på kr. 1.087.420 er ca. kr. 725.000 forfalden til betaling efter 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet ulimiteret, solidarisk selvskyldnerkaution vedrørende bankengagementet i datterselskabet Box Byg Totalentrepriser ApS.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Box Byg Totalentrepriser ApS som datterselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede koncernskattegæld udgør pr. 30/6 2021 i alt kr. 366.401.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig forpligtelser af nogen art.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for to lån på oprindelig kr. 2.625.000 har Realkredit Danmark taget et tilsvarende pant i ejendommen beliggende Møgelgårdsvej 51, 8520 Lystrup.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0