

Lucena Holding ApS

CVR-nr. 31515076

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.03.2013.

Dirigent

Navn: Jerry Ruben Lucena

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. 30.09.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lucena Holding ApS
Klanghøj 79
8670 Låsby

CVR-nr.: 31515076
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Jerry Ruben Lucena

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Lucena Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19.03.2013

Direktion

Jerry Ruben Lucena

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lucena Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lucena Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, 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 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, og dermed omfattes af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen har oplyst, at den vil reetablere egenkapitalen gennem fremtidig drift og en efter balancedagen foretaget kapitaludvidelse fra anden investor i den associerede virksomhed. Vi henviser til oplysningerne i ledelsesberetningen og note 1. Det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er som led i revisionen ikke blevet bekendt med forhold, der giver anledning til anden opfattelse..

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus , den 19.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Micahel Bach
statsautoriseret revisor

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 9 t.kr., hvilket ledelsen anser som mindre tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 30.09.2012 negativ med 165 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidige driftsoverskud i den associerede virksomhed, ligesom der efter balancedagen er foretaget kapitaludvidelse fra anden investor i den associerede virksomhed.

Det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(4.150)	(2.800)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(4.786)	(91.576)
Andre finansielle indtægter		4.786	5.963
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.688)</u>	<u>(5.593)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(8.838)	(94.006)
Skat af ordinært resultat	2	<u>0</u>	<u>(3.125)</u>
Årets resultat		<u>(8.838)</u>	<u>(97.131)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(8.838)</u>	<u>(97.131)</u>
		<u>(8.838)</u>	<u>(97.131)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>59</u>	<u>20</u>
Omsætningsaktiver		<u>59</u>	<u>20</u>
Aktiver		<u><u>59</u></u>	<u><u>20</u></u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(289.505)</u>	<u>(280.667)</u>
Egenkapital		<u>(164.505)</u>	<u>(155.667)</u>
Anden gæld		<u>164.564</u>	<u>155.687</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>164.564</u>	<u>155.687</u>
Gældsforpligtelser		<u>164.564</u>	<u>155.687</u>
Passiver		<u>59</u>	<u>20</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(280.667)	(155.667)
Årets resultat	0	(8.838)	(8.838)
Egenkapital ultimo	125.000	(289.505)	(164.505)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er pr. 30.09.2012 negativ med 165 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidige driftsoverskud i den associerede virksomhed, ligesom der efter balancedagen er foretaget kapitaludvidelse fra anden investor i den associerede virksomhed.

Det er ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er som led i revisionen ikke blevet bekendt med forhold, der giver anledning til anden opfattelse.

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	3.125
	<u>0</u>	<u>3.125</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		106.250
Kostpris ultimo		106.250
Nedskrivninger primo		(106.250)
Årets nedskrivninger		(26.579)
Tilbageførsel af nedskrivninger		21.793
Andre reguleringer		4.786
Nedskrivninger ultimo		(106.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> <u>%</u>
Associerede virksomheder:			
Wunderelf ApS	Silkeborg	ApS	25,00