

# Lamasa Holding ApS

CVR-nr. 33 75 59 96

## Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2014.

---

Michael Andersen  
Dirigent

**København:**

Nørre Farimagsgade 11  
1364 København K  
Tel +45 70 15 78 11  
Fax +45 70 15 78 12

**Farum:**

Hovedgaden 9  
3520 Farum  
Tel +45 44 48 07 85  
Fax +45 44 48 03 63

**Aarhus:**

Olof Palmes Alle 25A,1  
8200 Aarhus N  
Tel +45 72 410 800  
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk

www.ap.dk  
CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

*An independent member firm of*

**MOORE STEPHENS**  
INTERNATIONAL LIMITED

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Lamasa 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 27. januar 2014

**Direktion**

Michael Andersen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Lamasa Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Lamasa Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. januar 2014

### **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Anders Ladegaard  
statsautoriseret revisor

Michael Lindskov Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Lamasa Holding ApS c/o Dagama Travel A/S Ryesgade 5 2200 København N
	CVR-nr.: 33 75 59 96 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Andersen
<b>Revision</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer P/S , Nørre Farimagsgade 11, 1364 København K
<b>Dattervirksomhed</b>	Dagama Travel A/S, København

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Lamasa 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revisor, gebyrer m.v.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lamasa Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2013	2012
Andre eksterne omkostninger	-20.402	-18.045
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-20.402</b>	<b>-18.045</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-20.402</b>	<b>-18.045</b>
Skat af årets resultat	5.125	4.924
<b>Årets resultat</b>	<b>-15.277</b>	<b>-13.121</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-15.277	-13.121
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-15.277</b>	<b>-13.121</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2013	2012
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	631.111	631.111
Finansielle anlægsaktiver i alt	631.111	631.111
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>631.111</b>	<b>631.111</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	5.150	4.525
Tilgodehavender i alt	5.150	4.525
Likvide beholdninger	22.095	34.372
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>27.245</b>	<b>38.897</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>658.356</b>	<b>670.008</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2013	2012
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	521.776	537.053
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>601.776</b>	<b>617.053</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	47.205	51.705
Anden gæld	9.375	1.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	56.580	52.955
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>56.580</b>	<b>52.955</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>658.356</b>	<b>670.008</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2013</u>	<u>2012</u>		
<b>1. Hovedaktivitet</b>				
Selskabets formål er at være holdingselskab for datterselskaber, der driver virksomhed inden for rejsebureau samt hermed beslægtet virksomhed. Selskabets formål omfatter endvidere at eje kapitalandele i andre virksomheder, samt at udøve virksomhed med handel, serviceydelser og i øvrigt enhver anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.				
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2013	631.111	631.111		
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>631.111</b>	<b>631.111</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>631.111</b>	<b>631.111</b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Lamasa Holding ApS</b>
Dagama Travel A/S	100 %	3.627.184	488.953	631.111
<b>3. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2013			80.000	80.000
			<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2013			537.053	550.174
Årets overførte overskud eller underskud			-15.277	-13.121
			<b>521.776</b>	<b>537.053</b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.