

# **L-K JOHANSEN HOLDING ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/04/2013**

---

**Lene Johansen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	L-K JOHANSEN HOLDING ApS Nørregade 17 4970 Rødby
	CVR-nr: 29628467
	Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Østergade 15 4970 Rødby
<b>Revisor</b>	Sjølin og Rasmussen Toftevej 2 4800 Nykøbing F CVR-nr: 34824797

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport for 2012 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Torrig L., den 30/04/2013

## Direktion

Lene Nybo Johansen

Kent Johansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i L-K JOHANSEN HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for L-K JOHANSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har den 31. december 2012 et tilgodehavende på kr. 11.538 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Nykøbing Fl., 30/04/2013

Irene Sjølin  
Registreret revisor FSR  
Sjølin og Rasmussen

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for L-K Johansen Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabsloven § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som en gæld i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### GENERELT

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 og nedskrivninger.

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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter ved udlejning af ejendomme. Lejeindtægten indregnes i resultatopgørelsen i den periode indtægten vedrører uanset betalingstidspunktet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Indtægter af kapitalandele

Indregnes efter indre værdis metode. Resultat efter skat fra dattervirksomheder.

### Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen m.v.

## Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Installationer	3 – 12 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæder med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummer og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.)

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I den efterfølgende periode indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning .....		214.000	231.700
Vareforbrug .....		-60.154	-38.030
Andre eksterne omkostninger .....		-11.375	-8.188
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>142.471</b>	<b>185.483</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-54.931	-54.675
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>87.540</b>	<b>130.808</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		89.524	15.683
Andre finansielle indtægter .....		5.796	9.200
Andre finansielle omkostninger .....		-77.996	-81.239
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>104.864</b>	<b>74.452</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>104.864</b>	<b>74.452</b>
Skat af årets resultat .....	1	5.599	-28.307
<b>Årets resultat .....</b>		<b>110.463</b>	<b>46.145</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		165.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		89.524	15.683
Overført resultat .....		-144.061	-219.538
<b>I alt .....</b>		<b>110.463</b>	<b>46.145</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger .....		2.333.806	2.381.065
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.333.806</b>	<b>2.381.065</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.222.017	1.382.494
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.222.017</b>	<b>1.382.494</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.555.823</b>	<b>3.763.559</b>
Andre tilgodehavender .....		250.000	250.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	11.538	116.867
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>261.538</b>	<b>366.867</b>
Likvide beholdninger .....		16.181	17.936
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>277.719</b>	<b>384.802</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>3.833.542</b>	<b>4.148.361</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		2.776.987	2.776.987
Andre reserver .....		-198.825	-288.348
Overført resultat .....		-670.465	-526.404
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.032.697</b>	<b>2.087.234</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		-8.956	18.176
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>-8.956</b>	<b>18.176</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.565.907	1.641.400
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.565.907</b>	<b>1.641.400</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		44.569	57.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		17.000	15.621
Skyldig selskabsskat .....		17.325	46.025
Anden gæld .....			32.109
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		165.000	250.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>243.894</b>	<b>401.551</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.809.801</b>	<b>2.042.950</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>3.833.542</b>	<b>4.148.361</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Skat af årets resultat	-17325	-28307
Udskudt skat af årets resultat	27132	0
Regulering vedrørende tidligere år	-4208	0
	<u>5599</u>	<u>-28307</u>

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt kr. 11.538 til et medlem af direktionen. Lånet er renteberegnet med diskontoen med et tillæg på 9%.

Der er ikke stillet sikkerhed for lånet

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pant i ejendommen Asminderødgade 6, 2.tv til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank

## 4. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Kent Johansen og Lene Nybo Johansen ejer hver 50% af selskabets kapital.

### Nærtstående parter

Grundlag

---

L.F. Tryk Team A/S, Nørregade 17, 4970 Rødby

Datterselskab

Kent Johansen, Pibedrejervej 14, 4943 Torrig L.

Direktør

Lene Nybo Johansen, Pibedrejervej 14, 4943 Torrig L.

Direktør

---

Der er indgået lejeaftaler mellem L-K Johansen Holding ApS og L.F. Tryk Team A/S.  
Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.