

L-K JOHANSEN HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2014

Lene Johansen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	L-K JOHANSEN HOLDING ApS Nørregade 17 4970 Rødby
	CVR-nr: 29628467
	Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Jyske Bank Østergade 15 4970 Rødby
Revisor	Sjølin og Rasmussen Toftevej 2 4800 Nykøbing F CVR-nr: 34824797

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport for 2013 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Rødby, den

Direktion

Lene Nybo Johansen

Kent Johansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for det kommende regnskabsår for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse L-K Johansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for L-K Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F,

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 2013 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.

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 salgsmkostninger 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 anskaffelsværdien 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 acontoskatter.

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 24,5%.

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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning	1	210.000	214.000
Vareforbrug		-43.006	-60.154
Andre eksterne omkostninger		-15.375	-11.375
Bruttoresultat		151.619	142.471
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.931	-54.931
Resultat af ordinær primær drift		96.688	87.540
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		158.721	89.524
Andre finansielle indtægter		946	5.796
Andre finansielle omkostninger		-69.144	-77.996
Ordinært resultat før skat		187.211	104.864
Ekstraordinært resultat før skat		187.211	104.864
Skat af årets resultat	2	4.336	5.599
Årets resultat		191.547	110.463
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	165.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		158.721	89.524
Overført resultat		32.826	-144.061
I alt		191.547	110.463

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		2.278.875	2.333.806
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.278.875	2.333.806
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.380.738	1.222.017
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	1.380.738	1.222.017
Anlægsaktiver i alt		3.659.613	3.555.823
Andre tilgodehavender		0	250.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		12.484	11.538
Tilgodehavender i alt		12.484	261.538
Likvide beholdninger		40.530	16.181
Omsætningsaktiver i alt		53.014	277.719
AKTIVER I ALT		3.712.627	3.833.542

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		2.776.987	2.776.987
Andre reserver		-40.104	-198.825
Overført resultat		-637.639	-670.465
Egenkapital i alt	5	2.224.244	2.032.697
Hensættelse til udskudt skat		-32.482	-8.956
Hensatte forpligtelser i alt	6	-32.482	-8.956
Gæld til realkreditinstitutter		1.486.243	1.565.907
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.486.243	1.565.907
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	44.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	17.000
Skyldig selskabsskat		17.622	17.325
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	165.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		34.622	243.894
Gældsforpligtelser i alt		1.520.865	1.809.801
PASSIVER I ALT		3.712.627	3.833.542

Noter

1. Nettoomsætning

	2013 kr.	2012 kr.
Indland	210.000	214.000
	<u>210.000</u>	<u>214.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Skat af årets resultat	-20.622	-17.325
Udskudt skat af årets resultat	23.526	0
Regulering vedrørende tidligere år	1.432	0
	<u>4.336</u>	<u>-17.325</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>2.715.775</u>
Kostpris ultimo	<u>2.715.775</u>
Af- og nedskrivning primo	-381.969
Årets afskrivning	<u>-54.931</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-436.900</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.278.875</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>1.920.842</u>

Kostpris ultimo	1.920.842
Af- og nedskrivninger, primo	-698.825
Årets resultatandel	158.721
Af- og nedskrivninger, ultimo	-540.104
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.380.738

5. Egenkapital i alt

	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
	kr.	kr.	kr.
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	2.776.987	0	2.776.987
Reserve, den indre værdis metode	-198.825	158.721	-40.104
Overført resultat	-670.465	32.826	-637.639
Egenkapital ultimo	2.032.697	191.547	2.224.244

6. Hensatte forpligtelser i alt

	2013	2012
	kr.	kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	-8.956	18.176
Årets bevægelser	-23.526	-27.132
	-32.482	-8.956

7. 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

8. 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
Kent Johansen, Pibedrejervej 14, 4943 Torrig L.
Lene Nybo Johansen, Pibedrejervej 14, 4943 Torrig L.

Datterselskab
Direktør
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.