

LGB Holding ApS
CVR-nr. 20 41 49 87

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2012

Dirigent
Christina Egly Larsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for LGB Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. november 2012

Direktionen

Christina Egly Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i LGB Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for LGB Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 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 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.

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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ballerup den. 28. november 2012

R-VISION

Statsautoriserede revisorer

Thomas Thorup Møllgaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

LGB Holding ApS
Aldersrogade 6F, 2.
2100 København Ø

| | |
|-------------------|--------------------|
| CVR-nr. | 20 41 49 87 |
| Hjemstedskommune: | København |
| Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |

Direktion

Christina Egly Larsen

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2012 på selskabets adresse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LGB Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraxis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles ud-skudt 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2011/12</u> kr. | <u>2010/11</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bruttoresultat | 164.226 | -10.245 |
| 4 Resultat af tilknyttede selskaber | 516.354 | -575.252 |
| 1 Finansielle indtægter | 106.680 | 443.542 |
| 2 Finansielle omkostninger | -880.048 | -21.192 |
| Resultat før skat | -92.788 | -163.147 |
| 3 Skat af årets resultat | 153.677 | -108.098 |
| Årets resultat | 60.889 | -271.245 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | 96.600 | 100.000 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | 516.354 | -575.252 |
| Overført resultat til næste år | -552.065 | 204.007 |
| | 60.889 | -271.245 |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| <u>Note</u> | 2012 kr. | 2011 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.365.574 | 1.849.221 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 750.000 | 750.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.115.574</u> | <u>2.599.221</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.115.574</u> | <u>2.599.221</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 546.791 | 118.778 |
| Udskudte skatteaktiver | 152.143 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 145.534 | 178.003 |
| Tilgodehavender i alt | <u>844.468</u> | <u>296.781</u> |
| Værdipapirer | <u>549.332</u> | <u>1.846.453</u> |
| Likvide beholdninger | <u>238</u> | <u>143</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.394.038</u> | <u>2.143.377</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.509.612</u> | <u>4.742.598</u> |

Balance pr. 30. juni

Passiver

| <u>Note</u> | 2012 kr. | 2011 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.872.033 | 1.355.680 |
| Overført resultat | 2.400.979 | 2.953.044 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>96.600</u> | <u>100.000</u> |
| 5 Egenkapital i alt | <u>4.494.612</u> | <u>4.533.724</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 10.245 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 124.529 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | <u>0</u> | <u>74.100</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>15.000</u> | <u>208.874</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>15.000</u> | <u>208.874</u> |
| Passiver i alt | <u>4.509.612</u> | <u>4.742.598</u> |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Hovedaktivitet | | |

Noter

| | 2011/12 | 2010/11 |
|--|-----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter pengeinstitutter | 16 | 245 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 106.664 | 62.453 |
| Kursgevinst og udbytte børsnoterede aktier | 0 | 380.844 |
| | <u>106.680</u> | <u>443.542</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 6.940 | 4.285 |
| Renteomkostninger til selskabsdeltager | 0 | 2.100 |
| Kurstab børsnoterede værdipapirer | 868.976 | 0 |
| Rentetillæg, selskabsskat | 569 | 1.618 |
| | <u>880.048</u> | <u>21.192</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 103.431 |
| Årets regulering af udskudt skat | -152.143 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -1.534 | 4.667 |
| | <u>-153.677</u> | <u>108.098</u> |

Noter

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | <u>30.06.2012</u> | <u>30.06.2011</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| kr. | | |
| Kostpris primo | 493.540 | 493.541 |
| Kostpris ultimo | <u>493.540</u> | <u>493.541</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | 1.355.680 | 1.930.932 |
| Andel af årets resultat, netto | 516.354 | -575.252 |
| Op- og nedskrivninger ultimo | <u>1.872.034</u> | <u>1.355.680</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>2.365.574</u> | <u>1.849.221</u> |

| | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital (100%) kr.</u> | <u>Årets resultat (100%) kr.</u> |
|----------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| Fun Tex Clothing ApS | 100% | 2.558.548 | 348.043 |
| Neutral.Com ApS | 70% | -686.998 | 226.825 |
| Mike Import ApS | 100% | 287.940 | 9.547 |

5. Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Anparts- kapital</u> | <u>Nettoop- skrivning indre værdi</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Udbytte</u> |
|-----------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 1.355.679 | 2.953.044 | 100.000 |
| Overført resultat | 0 | 516.354 | -552.065 | 96.600 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -100.000 |
| Egenkapital 30. juni | <u>125.000</u> | <u>1.872.033</u> | <u>2.400.979</u> | <u>96.600</u> |

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder 750 tkr., som er opført under anlægsaktiver, træder tilbage for gæld til pengeinstitut i datterselskabet Fun Tex Clothing ApS. Gælden udgør pr. 30. juni 2012; 4.159 tkr.

Selskabets beholdning af børsnoterede værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012 på 549 tkr. er stillet til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut.

Selskabets beholdning af anparter i Neutral.Com ApS nom 87.500 kr. er stillet til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut.

Til sikkerhed for datterselskabers gæld til pengeinstitut har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

7. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i pleje af selskabets værdipapirbeholdning samt besiddelse af kapitalandele i Fun Tex Clothing ApS, Neutral.Com ApS og Mike Import ApS.