BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

# John Lohrer-Stæhr ApS

CVR-nr. 54 83 30 16

## Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.11.13

John Lohrer-Stæhr
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**København**
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Tel.: 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

# Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 12 |
| Noter | 13 |

# Selskabsoplysninger m.v.

## Selskabet

John Lohrer-Stæhr ApS
Gl. Kongevej 162A, 1.
1850 Frederiksberg C
Hjemsted: Frederiksberg C
CVR-nr.: 54 83 30 16

## Direktion

John Lohrer-Stæhr

## Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for John Lohrer-Stæhr ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 14. oktober 2013

**Direktionen**

John Lohrer-Stæhr

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

Frederiksberg C, den 1. november 2013

**Dirigent**

John Lohrer-Stæhr

**Til kapitalejeren i John Lohrer-Stæhr ApS**

## PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for John Lohrer-Stæhr ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt på balancedagen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. oktober 2013

**Beierholm**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Svend Hagemann
Statsaut. revisor

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor bygningsrenovering i totalentrepriser.

## Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK 488.380 mod DKK -202,634 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.685.804.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Resultatopgørelse

| Note | | 2012/13<br>DKK | 2011/12<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | **Bruttotab** | **-159.260** | **-45.452** |
| | Andre finansielle indtægter | 684.604 | 194.440 |
| | Andre finansielle omkostninger | -25.864 | -351.622 |
| | **Resultat før skat** | **499.480** | **-202.634** |
| | Skat af årets resultat | -11.100 | 0 |
| | **Årets resultat** | **488.380** | **-202.634** |

## Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---|---|---|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 238.380 | -702.634 |
| **I alt** | **488.380** | **-202.634** |

# Balance

## AKTIVER

| Note | | 30.06.13<br>DKK | 30.06.12<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.564.446 | 4.037.722 |
| | **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **2.564.446** | **4.037.722** |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **2.564.446** | **4.037.722** |
| | Udskudt skatteaktiv | 117.800 | 128.900 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 10.247 | 10.965 |
| | Andre tilgodehavender | 69.114 | 79.397 |
| | Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse | 0 | 44.992 |
| | **Tilgodehavender i alt** | **197.161** | **264.254** |
| | **Likvide beholdninger** | **3.161.954** | **1.453.751** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **3.359.115** | **1.718.005** |
| | **Aktiver i alt** | **5.923.561** | **5.755.727** |

## PASSIVER

| Note | | | |
|---|---|---|---|
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 5.235.804 | 4.997.424 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 500.000 |
| 1 | **Egenkapital i alt** | **5.685.804** | **5.697.424** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 54.895 | 35.261 |
| | Anden gæld | 182.862 | 23.042 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | **237.757** | **58.303** |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **237.757** | **58.303** |
| | **Passiver i alt** | **5.923.561** | **5.755.727** |

2 Nærtstående parter

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

# Noter

## 1. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs-kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|---|---|---|---|
| *Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12* | | | |
| Saldo pr. 01.07.11 | 200.000 | 5.700.058 | 220.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -220.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -702.634 | 500.000 |
| Saldo pr. 30.06.12 | 200.000 | 4.997.424 | 500.000 |
| *Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13* | | | |
| Saldo pr. 01.07.12 | 200.000 | 4.997.424 | 500.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -500.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 238.380 | 250.000 |
| Saldo pr. 30.06.13 | 200.000 | 5.235.804 | 250.000 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 2. Nærtstående parter

| | 30.06.13 DKK | 30.06.12 DKK |
|---|---|---|
| Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen: | | |
| Saldo pr. 30.06.12 | 44.992 | 42.751 |
| Rente | -25.864 | 2.241 |
| Indbetalt i årets løb | -198.464 | 0 |
| Saldo pr. 30.06.13 | -179.336 | 44.992 |

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.