

LAGUNA INVEST ApS

Stendyssevej 14
6854 Henne

Årsrapport
2. april 2015 - 1. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/06/2016

Anni Milbak Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LAGUNA INVEST ApS
Stendyssevej 14
6854 Henne

CVR-nr: 10149681
Regnskabsår: 02/04/2015 - 01/04/2016

Revisor

BERNSTORFFSVEJENS REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB.
Bernstorffsvej 135
2900 Hellerup
DK Danmark
CVR-nr: 12746490
P-enhed: 1000438891

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 for Laguna Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Henne, den 10/06/2016

Direktion

Anni Milbak Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Laguna Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Laguna Invest ApS for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april i 2016 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Hellerup, 10/06/2016

P. P. Nørgaard

Registreret revisor

BERNSTORFFSVEJENS REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB.

CVR: 12746490

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver virksomhed med handel af værdipapirer og valuta samt investerings- og finansieringsvirksomhed med dertil knyttede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som et tilfredsstillende resultat, henset til den manglende sikkerhed der ikke længere eksisterer på en del af selskabets beholdning af fordringer.

Der forventes et resultat for den kommende regnskabsperiode, der ligger på samme niveau for 2015/16.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til idag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Renter, gebyrer, provisioner

Posten omfatter renteindtægter på selskabets beholdning af fordringer samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab ved indfrielse. Posten omfatter endvidere renteudgifter til selskabets lang- og kortfristede gæld samt finansieringsomkostninger og øvrige gebyrer.

Renteindtægter og renteudgifter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Finansieringsomkostninger og øvrige omkostninger indregnes i resultatopgørelsen på transaktionsdagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger, der indeholder omkostninger til edb, telefoni, småinventar og almindelige kontorholdsomkostninger mv.

Bruttoresultat

Posterne *renter, gebyrer, provisioner* til og med *andre eksterne omkostninger* er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttoresultat.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Aktivernes forventede brugstid udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 10 år

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Der foretages nedskrivninger hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter pantebrevsdebitorer, der måles til dagsværdi. Debitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne og pantesikkerheden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 2. apr 2015 - 1. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		88.634	52.489
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.000	-34.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-54.000	-18.000
Ordinært resultat før skat		634	489
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		634	489
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		634	489
I alt		634	489

Balance 1. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		273.731	307.731
Materielle anlægsaktiver i alt	1	273.731	307.731
Kapitalandele i associerede virksomheder		63.000	63.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.162.577	3.140.135
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	3.225.577	3.203.135
Anlægsaktiver i alt		3.499.308	3.510.866
Periodeafgrænsningsposter		11.729	26.768
Likvide beholdninger		83.705	15.974
Omsætningsaktiver i alt		95.434	42.742
Aktiver i alt		3.594.742	3.553.608

Balance 1. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		2.469.105	2.468.471
Egenkapital i alt		2.669.105	2.668.471
Ansvarlig lånekapital		917.095	872.096
Langfristede gældsforpligtelser i alt		917.095	872.096
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.542	13.041
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.542	13.041
Gældsforpligtelser i alt		925.637	885.137
Passiver i alt		3.594.742	3.553.608

Egenkapitalopgørelse 2. apr 2015 - 1. apr 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	2.468.471	2.668.471
Årets resultat		634	634
Egenkapital, ultimo	200.000	2.469.105	2.669.105

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste fem år.

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris pr. 2/4 2015	341.731
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 1/4 2016	341.731
Af- og nedskrivning pr. 2/4 2015	-34.000
Årets afskrivning	-34.000
Af- og nedskrivning 1/4 2016	-68.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	273.731

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	63.000	63.000
Andre værdipapirer	3.162.577	3.140.135
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.225.577	3.713.419

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Boliglån ApS, Hellerup	50%	1.719.282	-317

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 1. april 2016.