

# Lidana Invest ApS

Hummeltoften 11B, 2830 Virum

CVR-nr. 10 28 31 75

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2017.

---

Hans Christian Melgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Lidana Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 27. februar 2017

### **Direktion**

Mette Rode Gjølby  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Lidana Invest ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lidana Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

København, den 27. februar 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Christensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Lidana Invest ApS Hummeltoften 11B 2830 Virum
	CVR-nr.: 10 28 31 75
	Hjemsted: Virum
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Mette Rode Gjølby, Direktør
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken, Industrivej 20, 1. th., 4000 Roskilde
<b>Associeret virksomhed</b>	Managementselskabet af 30.11.2009 i likvidation (opløst 05.12.2016), ApS, København

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at drive investeringsvirksomhed herunder investeringer i værdipapirer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Direktionen anser resultatet for tilfredsstillende.

Managementselskabet af 30.11.2009 ApS i likvidation (tidligere Atlas Management Denmark ApS) er trådt i likvidation den 01.05.2014 og selskabet er endeligt opløst efter frivillig likvidation den 05.12.2016. Anparterne i selskabet repræsenterer ingen værdi og sættes til kurs 0.

80/12 K ApS er endeligt opløst efter frivillig likvidation den 01.11.2015. Lidana Invest ApS' tilgodehavende hos 80/12 K ApS blev indfriet til kurs 100 med tilskrevne renter. Herudover har Lidana Invest ApS modtaget et samlet likvidationsprovenu på tkr. 2.431.

### **Den forventede udvikling**

Årets resultatet for det kommende år forventes at blive på niveau med indeværende regnskabsår før indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Lidana Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab mv.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-94.161</b>	<b>-83.799</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	17.401	1.538.048
Andre finansielle indtægter	313.402	259.301
Øvrige finansielle omkostninger	-134.123	-107
<b>Resultat før skat</b>	<b>102.519</b>	<b>1.713.443</b>
1 Skat af årets resultat	-18.276	-23.769
<b>Årets resultat</b>	<b>84.243</b>	<b>1.689.674</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.413.443
Overføres til overført resultat	0	276.231
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	563.798	0
Disponeret fra overført resultat	-479.555	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>84.243</b>	<b>1.689.674</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.566	30.566
Materielle anlægsaktiver i alt	30.566	30.566
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	2.413.443
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2.413.443
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>30.566</b>	<b>2.444.009</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	866.502
Tilgodehavende selskabsskat	27.303	6.021
Andre tilgodehavender	865.779	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	506.349	0
Tilgodehavender i alt	1.399.431	872.523
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.580.016	1.714.138
Værdipapirer i alt	1.580.016	1.714.138
Likvide beholdninger	1.173.941	69.669
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.153.388</b>	<b>2.656.330</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.183.954</b>	<b>5.100.339</b>

**Balance 30. september**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.413.443
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	563.798	0
Overført resultat	3.349.450	2.415.562
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.063.248</u></b>	<b><u>3.979.005</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.630</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.630</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.769	27.075
Anden gæld	<u>94.937</u>	<u>1.092.629</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>120.706</u>	<u>1.119.704</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>120.706</u></b>	<b><u>1.121.334</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.183.954</u></b>	<b><u>5.100.339</u></b>

**4 Nærtstående parter**

**Egenkapitalopgørelse**


---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode</b>	<b>Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2014	150.000	0	0	2.139.331	2.289.331
Resultatandel	0	1.413.443	0	276.231	1.689.674
Egenkapital 1. oktober 2015	150.000	1.413.443	0	2.415.562	3.979.005
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-479.555	-479.555
Overført fra frie reserver	0	0	563.798	0	563.798
Overført til frie reserver	0	-1.413.443	0	1.413.443	0
	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>563.798</b>	<b>3.349.450</b>	<b>4.063.248</b>

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	18.326	23.782
Regulering af tidligere års skat	-50	-13
	<b>18.276</b>	<b>23.769</b>

	30/9 2016	30/9 2015
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	1.041.667	1.041.667
Afgang i årets løb	-1.000.000	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>41.667</b>	<b>1.041.667</b>
Nedskrivning primo 1. oktober 2015	-41.667	-166.272
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	1.517.412
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	20.636
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-41.667</b>	<b>1.371.776</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>2.413.443</b>

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Managementselskabet af 30.11.2009 i likvidation (opløst 05.12.2016), København	33 %	0	26.727
		<b>0</b>	<b>26.727</b>

**3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2016
Direktion	10	0	0	506.349



## Noter

---

### 4. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Mette Gjørby

Mosehøjvej 43

2920 Charlottenlund

Anpartshaver