

LA-KI DESIGN ApS

Bjergegade 54, 1 th
7000 Fredericia

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

14/02/2017

Flemming Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LA-KI DESIGN ApS Bjergegade 54, 1 th 7000 Fredericia
	CVR-nr: 12560974 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Nordea Kolding Åpark 2 6000 Kolding
Revisor	MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Lumbyesvej 27B 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for LA-KI Design ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 13/12/2016

Direktion

Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i LA-KI DESIGN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LA-KI DESIGN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 handlinger 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.

Konklusion

Det er 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.

Fredericia, 13/12/2016

M. Petersen

statsautoriseret revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 14119507

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

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 (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger til posten "bruttofortjeneste", jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte. Arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsvise andel af dattervirksomhedernes resultat efter selskabsskat efter fuld eliminering af eventuelle interne avancer og tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger. Endvidere medtages realiserede og urealiserede gevinster og tab på afledte finansielle instrumenter – rente- og valutaswaps – der ikke kan klassificeres som sikringsaftaler.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med både dets datterselskab og sit eget moderselskab. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

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 (opskrivninger).

Balance

Anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris tillagt reoverings- og finansieringsomkostninger i ombygningsperioden. Efter endt reovering måles ejendommene til dagsværdi, der defineres som værdien ved kreditinstitutternes seneste belåningsvurdering. Eventuelle opskrivninger i forbindelse hermed, indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af den udskudte skat på opskrivningen. Afskrivningsgrundlaget er dagsværdien med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

En ændring af dagsværdien for ejendommene indregnes direkte i balancen. Ændring i udskudt skat samt ændring i reserve for opskrivning, som følge af ændring i dagsværdien, indregnes ligeledes direkte i balancen.

Ved en opgørelse til Dagsværdi efter "Afkastmodellen" svarer den bogførte værdi til en forrentning af ejendommene på 4-6%.

Øvrige anlægsaktiver værdiansættes på grundlag af anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	50%
Driftsmidler	3-5 år	0%

Driftsmidler, hvis anskaffelsessum ikke overstiger kr. 12.900, udgiftsføres straks.

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

Omkostninger og realiserede kurstab ved optagelse af prioritetslån aktiveres og afskrives over lånets løbetid.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter anparter i dattervirksomheder. Kapitalandelene værdiansættes efter equity-metoden, hvilket indebærer, at kapitalandelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af deres indre værdi, og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises under egenkapitalen i "Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele" i det omfang, at den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kost- eller dagspris efter laveste værdis princip.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Tilgodehavende hos tilknyttede og associerede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til amortiseret kostpris, der sæd-vanligvis svarer til nominel værdi.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, eller en del af en afholdt omkostning, som vedrører det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele

Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til anskaffelsessummen. Ved underskud nedskrives reserven. Reserven kan dog aldrig blive mindre end nul.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Prioritetsgæld

Finansielle forpligtelser (prioritetsgæld m.v.) måles til nominel værdi. For gæld i fremmed valuta omregnes den nominelle værdi til balancedagens kurs. Et eventuelt kurstab ved lånoptagelsen aktiveres og afskrives over lånets løbetid.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter (rente- og valutaswaps), indregnes og måles i balancen til dagsværdi under henholdsvis andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er indgået for at sikre dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er indgået for at sikre dagsværdien af fremtidige aktiver og forpligtelser indregnes under egenkapitalen.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat. Dattervirksomhedernes fulde selskabsskat er indregnet heri.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.268.970	2.710.344
Personaleomkostninger	1	-1.977.678	-1.605.968
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-155.873	-203.565
Resultat af ordinær primær drift		1.135.419	900.811
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-151.577	224.859
Andre finansielle indtægter	2	97.927	174.033
Øvrige finansielle omkostninger	3	-473.721	-504.050
Ordinært resultat før skat		608.048	795.653
Skat af årets resultat	4	-151.002	-187.435
Årets resultat		457.046	608.218
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-60.233	
Overført resultat		517.279	
I alt		457.046	

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		19.620.491	19.705.135
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.154	173.300
Materielle anlægsaktiver i alt	5	19.684.645	19.878.435
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.656	185.233
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	33.656	185.233
Anlægsaktiver i alt		19.718.301	20.063.668
Fremstillede varer og handelsvarer		407.083	270.549
Varebeholdninger i alt		407.083	270.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		535.370	263.166
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.152.903	1.818.703
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	135.522
Udskudte skatteaktiver		0	71.938
Andre tilgodehavender		99.731	125.104
Periodeafgrænsningsposter		51.067	85.289
Tilgodehavender i alt		2.839.071	2.499.722
Likvide beholdninger		720.359	934.382
Omsætningsaktiver i alt		3.966.513	3.704.653
Aktiver i alt		23.684.814	23.768.321

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		9.309.714	9.309.714
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		0	60.233
Overført resultat		-66.213	-802.503
Egenkapital i alt		9.443.501	8.767.444
Hensættelse til udskudt skat		2.933.213	2.903.410
Hensatte forpligtelser i alt		2.933.213	2.903.410
Gæld til realkreditinstitutter		8.948.334	9.547.195
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.016.148	1.235.159
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	9.964.482	10.782.354
Gæld til realkreditinstitutter		601.554	600.647
Gæld til banker		0	106.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.838	95.305
Skyldig selskabsskat		55.811	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		562.415	512.911
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.343.618	1.315.113
Gældsforpligtelser i alt		11.308.100	12.097.467
Passiver i alt		23.684.814	23.768.321

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	60.233	9.309.714	-802.503	8.767.444
Årets resultat		-60.233		517.279	457.046
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi				219.011	219.011
Egenkapital, ultimo	200.000	0	9.309.714	-66.213	9.443.501

Anpartskapitalen kr. 200.000 er fordelt i 10 kapitalandele á kr. 20.000 pr. stk.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.772.575	1.468.835
Pensionsbidrag	119.484	67.576
Sociale bidrag	49.946	42.405
Øvrige personaleomkostninger	35.673	27.152
	1.977.678	1.605.968

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	97.085	105.558
Øvrige finansielle indtægter	842	68.475
	97.927	174.033

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	16.513	15.771
Øvrige finansielle omkostninger	457.208	488.279
	473.721	504.050

4. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	187.423	191.526
Regulering, skatteaktiv og udskudt skat	-36.421	-4.091
	151.002	187.435

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmidler kr.
Anskaffelsessum primo	9.627.646	1.106.666
Årets afgang	0	-260.000
Anskaffelsessum ultimo	9.627.646	846.666
Opskrivninger primo	11.935.531	0
Opskrivninger ultimo	11.935.531	0
Afskrivning primo	1.858.042	933.366
Årets afskrivning	84.644	71.229
Årets tilbageførsel ved afgang	0	-222.083
Afskrivning ultimo	-1.942.686	-782.512
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.620.491	64.154

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed kr.
Anskaffelsessum primo	125.000
Anskaffelsessum ultimo	125.000
Værdireguleringer primo	60.233
Årets resultat	-151.577
Værdireguleringer ultimo	-91.344
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.656

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
LAKI Dance ApS, Fredericia	100%

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/10 2015	30/9 2016	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	2016/17	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitut	10.147.842	9.549.888	601.554	6.108.473
	10.147.842	9.549.888	601.554	6.108.473

Anden gæld er den negative dagsværdi af beholdning af renteswaps med løbetid indtil ultimo 2020.

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurationsdrift samt ejendomsbesiddelse og udlejning heraf.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning med Hejbo Invest ApS Fredericia som administrationselskab, hvor det hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er afgivet støtteerklæring på max. kr. 95.000 overfor datterselskabet LAKI Dance ApS.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gælden til realkreditinstituttet på kr. 9.549.888, er der givet pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af disse er pr. 30/9 2016 kr. 19.620.491.

Selskabet har udstedt et ejerpantebrev på kr. 900.000 med pant i en af selskabets ejendomme. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for datterselskabets gæld til dettes pengeinstitut.

Af den likvide beholdning er kr. 241.893 stillet til sikkerhed for renteswap.