

---

# ***Lastra ApS***

Hjertegræsvej 9, 3390 Hundested

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 12 61 80 77

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2016

Lars Strand  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lastra ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 31. maj 2016

**Direktion**

Lars Strand

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Lastra ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lastra ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De 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.

Skjern, den 31. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jim Helbo Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Lastra ApS  
Hjertegræsvej 9  
3390 Hundested

CVR-nr.: 12 61 80 77  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Halsnæs

### Direktion

Lars Strand

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern  
Telefon 96 80 10 00  
Telefax 96 80 10 01  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

### Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank  
Torvet 1  
6950 Ringkøbing

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at være moderselskab for Sønderkov Invest A/S, Hundested samt investerings- og rådgivningsvirksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 948.781, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 8.645.667.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.007.790</b>	<b>2.600.628</b>	<b>1.509.951</b>
Personaleomkostninger	1	-751.272	-789.264	-344.515
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-127.209	-125.134	-8.194
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>129.309</b>	<b>1.686.230</b>	<b>1.157.242</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		504.431	-351.505	-141.528
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		165.735	85.655	13.052
Finansielle indtægter		251.800	157.072	20.449
Finansielle omkostninger		-19.059	-21.419	-3.047
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.032.216</b>	<b>1.556.033</b>	<b>1.046.168</b>
Skat af årets resultat	2	-83.435	-475.547	-286.280
<b>Årets resultat</b>		<b>948.781</b>	<b>1.080.486</b>	<b>759.888</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900	49.200
Overført resultat	898.181	1.030.586	710.688
	<b>948.781</b>	<b>1.080.486</b>	<b>759.888</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Grunde og bygninger		1.553.147	1.475.937	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.832	394.508	483.434
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>1.846.979</b>	<b>1.870.445</b>	<b>483.434</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	5.612.059	5.107.628	5.609.047
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	165.442	134.707	49.052
Andre tilgodehavender		210.745	53.571	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.988.246</b>	<b>5.295.906</b>	<b>5.658.099</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.835.225</b>	<b>7.166.351</b>	<b>6.141.533</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.000	240.778	515.013
Periodeafgrænsningsposter		10.500	14.600	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>90.500</b>	<b>255.378</b>	<b>515.013</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.773.312</b>	<b>718.164</b>	<b>272.770</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>349.059</b>	<b>511.331</b>	<b>754.325</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.212.871</b>	<b>1.484.873</b>	<b>1.542.108</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.048.096</b>	<b>8.651.224</b>	<b>7.683.641</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		8.395.067	7.496.886	6.616.214
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900	49.200
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>8.645.667</b>	<b>7.746.786</b>	<b>6.865.414</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	8.207	25.651	28.105
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.207</b>	<b>25.651</b>	<b>28.105</b>
Gæld til realkreditinstitutter		962.000	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>962.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		247.353	223.071	28.819
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.901	14.206	597
Skyldig selskabsskat		73.884	274.798	261.222
Anden gæld		81.084	366.712	499.484
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>432.222</b>	<b>878.787</b>	<b>790.122</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.394.222</b>	<b>878.787</b>	<b>790.122</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.048.096</b>	<b>8.651.224</b>	<b>7.683.641</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014	2013
	DKK	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	678.920	778.920	324.640
Pensioner	51.700	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.682	6.124	5.743
Andre personaleomkostninger	7.970	4.220	14.132
	<b>751.272</b>	<b>789.264</b>	<b>344.515</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	100.879	463.537	258.175
Årets udskudte skat	-17.444	-2.454	28.105
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	14.464	0
	<b>83.435</b>	<b>475.547</b>	<b>286.280</b>

# Noter til årsregnskabet

## 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	1.500.395	503.378
Tilgang i årets løb	103.743	0
Kostpris 31. december	<u>1.604.138</u>	<u>503.378</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	24.458	108.870
Årets afskrivninger	26.533	100.676
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>50.991</u>	<u>209.546</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.553.147</u></b>	<b><u>293.832</u></b>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5 år</u>

## 4 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Kostpris 1. januar	<u>7.572.675</u>	<u>7.572.675</u>	<u>7.572.675</u>
Kostpris 31. december	<u>7.572.675</u>	<u>7.572.675</u>	<u>7.572.675</u>
Værdireguleringer 1. januar	-2.465.047	-1.963.628	-1.822.100
Årets resultat	504.431	-351.505	-141.528
Korrektion af tidligere års skatteaktiv	0	-149.914	0
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.960.616</u>	<u>-2.465.047</u>	<u>-1.963.628</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>5.612.059</u></b>	<b><u>5.107.628</u></b>	<b><u>5.609.047</u></b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sønderskov Invest A/S	Halsnæs	1.200.000	95%	5.912.334	531.421

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Kostpris 1. januar	36.000	36.000	24.000
Tilgang i årets løb	0	0	12.000
Kostpris 31. december	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	98.707	13.052	0
Årets resultat	165.735	85.655	13.052
Modtagne udbytter	<u>-135.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>129.442</u>	<u>98.707</u>	<u>13.052</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>165.442</u></b>	<b><u>134.707</u></b>	<b><u>49.052</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Urban Elements ApS	Skævinge	80.000	45%	667.648	368.299

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	7.496.886	0	7.696.886
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	49.900	49.900
Korrigeret egenkapital 1. januar	200.000	7.496.886	49.900	7.746.786
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	898.181	50.600	948.781
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>8.395.067</b>	<b>50.600</b>	<b>8.645.667</b>

Der er ikke udstedt ejerbeviser. Ingen ejerandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 7 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	17.559	25.651	28.105
Låneomkostninger	-9.352	0	0
	<b>8.207</b>	<b>25.651</b>	<b>28.105</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lastra ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### Diverse

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lastra ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af udbytte i balancen. Ændringen har medført, at udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Sammenligningstallene er ændret i henhold hertil.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af honorarindtægter og huslejeindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

# Regnskabspraksis

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Sønderkov Invest A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

## Regnskabspraksis

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.



# **Regnskabspraksis**

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.