

**Laiki ApS**

**c/o Kirk Larsen & Ascanius, Torvet 21, 6700 Esbjerg**

---

**Årsrapport for**


**2015**

---

**CVR-nr. 27 11 81 94**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

*21-2-2016*

  
Erik Lund  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### **Selskabsoplysninger**

- 4 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Laiki ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. april 2016

### Direktion



Erik Laigaard  
Direktør



Peter Kirk Larsen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til anpartshaverne i Laiki ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Laiki ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 14. april 2016

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Søren Rishøj  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Laiki ApS  
c/o Kirk Larsen & Ascanius  
Torvet 21  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 27 11 81 94  
Stiftet: 16. april 2003  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015  
13. regnskabsår

### Direktion

Erik Laigaard, Direktør  
Peter Kirk Larsen, Direktør

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 130  
6900 Skjern

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Laiki 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### 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

---

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	20 år
-----------	-------

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Laiki ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-138.312</b>	<b>-48.075</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-159.364	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-297.676</b>	<b>-48.075</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.644	3.573
Andre finansielle indtægter	2.423.737	678.425
2 Øvrige finansielle omkostninger	-887.074	-2.290.705
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.242.631</b>	<b>-1.656.782</b>
3 Skat af årets resultat	-363.713	388.989
<b>Årets resultat</b>	<b>878.918</b>	<b>-1.267.793</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	378.918	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.267.793
<b>Disponeret i alt</b>	<b>878.918</b>	<b>-1.267.793</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Grunde og bygninger	<u>6.129.796</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.129.796</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.129.796</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Ejendom	<u>0</u>	<u>6.289.160</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>6.289.160</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	185.856	182.212
	Udskudte skatteaktiver	0	389.000
5	Tilgodehavende selskabsskat	<u>290.642</u>	<u>171.206</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>476.498</u>	<u>742.418</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>20.247.695</u>	<u>15.267.990</u>
	Værdipapirer i alt	<u>20.247.695</u>	<u>15.267.990</u>
	Likvide beholdninger	<u>370.391</u>	<u>7.818.221</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>21.094.584</u></b>	<b><u>30.117.789</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>27.224.380</u></b>	<b><u>30.117.789</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	14.223.726	13.844.808
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>14.848.726</u></b>	<b><u>13.969.808</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	35.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>35.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	6.119.605	6.119.605
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.119.605</u>	<u>6.119.605</u>
	Gæld til pengeinstitutter	6.194.049	10.000.000
	Anden gæld	27.000	28.376
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.221.049</u>	<u>10.028.376</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.340.654</u></b>	<b><u>16.147.981</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>27.224.380</u></b>	<b><u>30.117.789</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med aktier og andre værdipapirer, at drive investeringsvirksomhed, foretage kapitalanbringelser, samt at drive handelsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	887.074	2.290.705
	<b><u>887.074</u></b>	<b><u>2.290.705</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	70.148	-389.000
Årets regulering af udskudt skat	294.000	0
Regulering af tidligere års skat	-435	11
	<b><u>363.713</u></b>	<b><u>-388.989</u></b>

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Overført fra varebeholdninger	6.289.160
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>6.289.160</u></b>
Årets afskrivninger	159.364
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>159.364</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>6.129.796</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat primo	171.206	-280.605
Regulering af tidligere års skat	130.435	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-301.641</u>	<u>280.605</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-70.148	0
Betalt acontoskat for indeværende år	250.000	171.206
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	70.499	0
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	<u>40.291</u>	<u>0</u>
	<b><u>290.642</u></b>	<b><u>171.206</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	13.844.808	15.112.601
Årets overførte overskud eller underskud	<u>378.918</u>	<u>-1.267.793</u>
	<b><u>14.223.726</u></b>	<b><u>13.844.808</u></b>

## Noter

---

### 8. Pansætninger og sikkerhedsstillelser

Beholdning af værdipapirer, kr. 20.247.695, er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut kr. 6.194.049.

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lyngvig Invest ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.