

Laiki ApS

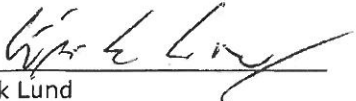
c/o Kirk Larsen & Ascanius, Esbjerg Brygge 28, 6700 Esbjerg

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 27 11 81 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *14 marts 2018*


Erik Lund
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Laiki ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

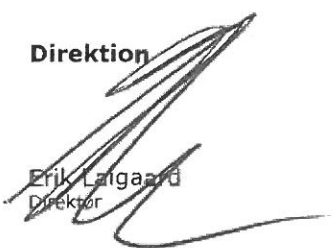
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 2. februar 2018

Direktion



Erik Laigaard
Direktør



Peter Kirk Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Laiki ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Laiki ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 2. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Søren Rishøj
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19733

Selskabsoplysninger

Selskabet

Laiki ApS
c/o Kirk Larsen & Ascanius
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 27 11 81 94
Stiftet: 16. april 2003
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
15. regnskabsår

Direktion

Erik Laigaard, Direktør
Peter Kirk Larsen, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 766.291 kr. mod 756.174 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 |
|-----------|-------|

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 (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|-----------------|
| Bruttotab | -116.871 | -103.725 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -159.780 | -159.780 |
| Resultat før finansielle poster | -276.651 | -263.505 |
| Andre finansielle indtægter | 2.712.607 | 4.005.963 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -1.350.627 | -2.751.931 |
| Resultat før skat | 1.085.329 | 990.527 |
| 2 Skat af årets resultat | -319.038 | -234.353 |
| Årets resultat | 766.291 | 756.174 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 500.000 |
| Overføres til overført resultat | 266.291 | 256.174 |
| Disponeret i alt | 766.291 | 756.174 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Grunde og bygninger | 5.826.886 | 5.986.666 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.826.886</u> | <u>5.986.666</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.826.886</u> | <u>5.986.666</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 800.000 | 460.211 |
| Tilgodehavender i alt | <u>800.000</u> | <u>460.211</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 24.833.296 | 20.669.465 |
| Værdipapirer i alt | <u>24.833.296</u> | <u>20.669.465</u> |
| Likvide beholdninger | 65.326 | 111.868 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>25.698.622</u> | <u>21.241.544</u> |
| Aktiver i alt | <u>31.525.508</u> | <u>27.228.210</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | 14.746.191 | 14.479.900 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 500.000 |
| Egenkapital i alt | <u>15.371.191</u> | <u>15.104.900</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 6.089.160 | 6.119.605 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.089.160</u> | <u>6.119.605</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | 9.894.326 | 5.804.244 |
| 7 Selskabsskat | 148.831 | 172.460 |
| Anden gæld | 22.000 | 27.001 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>10.065.157</u> | <u>6.003.705</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>16.154.317</u> | <u>12.123.310</u> |
| Passiver i alt | <u>31.525.508</u> | <u>27.228.210</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.350.627 | 2.751.931 |
| | 1.350.627 | 2.751.931 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 273.922 | 253.066 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | -35.000 |
| Regulering af tidligere års skat | 8.905 | 16.287 |
| Tab af udenlandsk udbytteskat | 36.211 | 0 |
| | 319.038 | 234.353 |
| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 6.305.810 | 6.289.160 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 16.650 |
| Kostpris ultimo | 6.305.810 | 6.305.810 |
| Af- og nedskrivninger primo | -319.144 | -159.364 |
| Årets af-/nedskrivninger | -159.780 | -159.780 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -478.924 | -319.144 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.826.886 | 5.986.666 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 14.479.900 | 14.223.726 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 266.291 | 256.174 |
| | 14.746.191 | 14.479.900 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 500.000 |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| 7. Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 172.460 | -290.642 |
| Regulering af tidligere års skat | 8.905 | 16.287 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | <u>-181.365</u> | <u>274.355</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 273.922 | 253.066 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | 0 | -50.000 |
| Betalt dansk udbytteskat for indeværende år | -32.578 | -10.545 |
| Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år | <u>-92.513</u> | <u>-20.061</u> |
| | <u>148.831</u> | <u>172.460</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beholdning af værdipapirer, kr. 24.833.296, er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut kr. 9.894.326.

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.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)
Sambeskatning (fortsat)

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