
Lati Holding ApS

Parallelvej 202, 6960 Hvide Sande

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 27 33 92 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/5 2017

Lars Timmer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Lati Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 30. maj 2017

Direktion

Lars Timmer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lati Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lati Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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.

Skjern, den 30. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lati Holding ApS
Parallelvej 202
6960 Hvide Sande

CVR-nr.: 27 33 92 39
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 14. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Lars Timmer

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 1.173.211, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 16.710.233.

Selskabets ledelse betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttotab		-82.547	-90.000
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-162.550	-152.093
Resultat før finansielle poster		-245.097	-242.093
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder		1.192.143	1.525.980
Finansielle indtægter		335.774	278.018
Finansielle omkostninger		-170.585	-17.107
Resultat før skat		1.112.235	1.544.798
Skat af årets resultat	3	60.976	-20.332
Årets resultat		1.173.211	1.524.466

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-33.215	1.025.785
Overført resultat	1.106.426	398.681
	1.173.211	1.524.466

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		2.417.678	1.626.462
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		410.256	527.472
Materielle anlægsaktiver	4	2.827.934	2.153.934
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	6.640.154	6.919.254
Gældsbrief	6	537.500	687.500
Finansielle anlægsaktiver		7.177.654	7.606.754
Anlægsaktiver		10.005.588	9.760.688
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		325.041	7.900
Andre tilgodehavender		12.021	463.951
Udskudt skatteaktiv	8	57.835	0
Selskabsskat		0	63.113
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		26.031	0
Tilgodehavender		420.928	534.964
Værdipapirer og kapitalandele		4.937.762	4.727.417
Likvide beholdninger		1.363.830	624.873
Omsætningsaktiver		6.722.520	5.887.254
Aktiver		16.728.108	15.647.942

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.434.889	6.468.104
Overført resultat		10.050.344	8.943.918
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	7	16.710.233	15.637.022
Hensættelse til udskudt skat	8	0	1.143
Hensatte forpligtelser		0	1.143
Selskabsskat		8.524	0
Anden gæld		9.351	9.777
Kortfristede gældsforpligtelser		17.875	9.777
Gældsforpligtelser		17.875	9.777
Passiver		16.728.108	15.647.942
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	162.550	96.408
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>55.685</u>

162.550	152.093
----------------	----------------

Bygninger	45.334	37.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.216	58.608
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>55.685</u>

162.550	152.093
----------------	----------------

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-1.787	10.740
Årets regulering i udskudt skat	-58.978	9.592
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-211</u>	<u>0</u>

-60.976	20.332
----------------	---------------

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.890.016	586.080
Tilgang i årets løb	1.886.550	0
Afgang i årets løb	-1.050.000	0
Kostpris 31. december	<u>2.726.566</u>	<u>586.080</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	263.554	58.608
Årets afskrivninger	<u>45.334</u>	<u>117.216</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>308.888</u>	<u>175.824</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.417.678</u>	<u>410.256</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	451.150	451.150
Tilgang i årets løb	29.015	0
Afgang i årets løb	-274.900	0
Kostpris 31. december	<u>205.265</u>	<u>451.150</u>
Værdireguleringer 1. januar	6.468.104	5.442.319
Årets afgang	24.642	0
Årets resultat	1.192.143	1.505.165
Modtagne udbytter	-1.250.000	-479.380
Værdireguleringer 31. december	<u>6.434.889</u>	<u>6.468.104</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.640.154</u>	<u>6.919.254</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Klittens Tømrer ApS	Ringkøbing-Skjern	125.000	25%	3.253.362	2.193.525
KT Ejendomme, Hvide Sande ApS	Ringkøbing-Skjern	125.000	50%	1.766.564	415.525
Udviklingselskabet 2007 ApS	Ringkøbing-Skjern	125.000	50%	1.906.423	-49.091
RI3 Holding ApS	Ringkøbing-Skjern	80.000	25%	15.649.816	1.612.512
KT Energi ApS	Ringkøbing-Skjern	50.000	58,03%	134.167	84.167

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Gældsbrief DKK
Kostpris 1. januar	687.500
Afgang i årets løb	-150.000
Kostpris 31. december	<u>537.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>537.500</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	6.468.104	8.943.918	100.000	15.637.022
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-33.215	1.106.426	100.000	1.173.211
Egenkapital 31. december	125.000	6.434.889	10.050.344	100.000	16.710.233

Der er ikke udstedt ejerbeviser.

Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser, og ingen ejerbeviser er tildelt særlige rettigheder.

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

8 Udskudt skatteaktiv

	2016 DKK	2015 DKK
Materielle anlægsaktiver	-57.835	1.143
Overført til udskudt skatteaktiv	57.835	0
	0	1.143

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	57.835	0
Regnskabsmæssig værdi	57.835	0

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er afgivet kaution DKK 500.000 overfor associeret virksomheds bankgæld. Der er endvidere afgivet kaution overfor realkreditlån i associerede virksomheder med en restgæld pr. 31. december 2016 på i alt DKK 11.004.118.

Der er ikke sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lati Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af lejeindtægter, lejeudgifter samt andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering af værdipapirer.

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.

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:

Bygning	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i 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 de associerede virksomheder.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter gældsbeværelser, der indregnes til nominel værdi reduceret med betalte afdrag.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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