
Lati Holding ApS

Parallelvej 202, 6960 Hvide Sande

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 27 33 92 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/5 2016

Lars Timmer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

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

Hvide Sande, den 24. maj 2016

Direktion

Lars Timmer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lati Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lati Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 24. maj 2016

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: 13. 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

Beretning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.524.466, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 15.637.022.

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	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-90.000	-92.327
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-152.093	-117.800
Resultat før finansielle poster		-242.093	-210.127
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder		1.505.165	2.522.259
Finansielle indtægter		298.833	475.464
Finansielle omkostninger		-17.107	-18.490
Resultat før skat		1.544.798	2.769.106
Skat af årets resultat	3	-20.332	-72.876
Årets resultat		1.524.466	2.696.230

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	100.000	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.025.785	1.297.415
Overført resultat	398.681	598.815
	1.524.466	2.696.230

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		1.626.462	2.066.062
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		527.472	160.000
Materielle anlægsaktiver	4	2.153.934	2.226.062
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	6.919.254	5.893.469
Gældsbrev	6	687.500	833.333
Finansielle anlægsaktiver		7.606.754	6.726.802
Anlægsaktiver		9.760.688	8.952.864
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.900	403.437
Andre tilgodehavender		463.951	546.078
Udskudt skatteaktiv		0	8.449
Selskabsskat		63.113	0
Tilgodehavender		534.964	957.964
Værdipapirer og kapitalandele		4.727.417	3.471.416
Likvide beholdninger		624.873	1.616.322
Omsætningsaktiver		5.887.254	6.045.702
Aktiver		15.647.942	14.998.566

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.468.104	5.442.319
Overført resultat		8.943.918	8.545.237
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	800.000
Egenkapital	7	15.637.022	14.912.556
Hensættelse til udskudt skat		1.143	0
Hensatte forpligtelser		1.143	0
Selskabsskat		0	75.791
Anden gæld		9.777	10.219
Kortfristede gældsforpligtelser		9.777	86.010
Gældsforpligtelser		9.777	86.010
Passiver		15.647.942	14.998.566
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.

2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	96.408	117.800
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>55.685</u>	<u>0</u>
	<u>152.093</u>	<u>117.800</u>
Bygninger	37.800	37.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.608	80.000
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>55.685</u>	<u>0</u>
	<u>152.093</u>	<u>117.800</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	10.740	80.458
Årets regulering i udskudt skat	<u>9.592</u>	<u>-7.582</u>
	<u>20.332</u>	<u>72.876</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.291.816	400.000
Tilgang i årets løb	0	586.080
Afgang i årets løb	-401.800	-400.000
Kostpris 31. december	<u>1.890.016</u>	<u>586.080</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	225.754	240.000
Årets afskrivninger	37.800	58.608
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-240.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>263.554</u>	<u>58.608</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.626.462</u>	<u>527.472</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	451.150	617.479
Afgang i årets løb	0	-166.329
Kostpris 31. december	<u>451.150</u>	<u>451.150</u>
Værdireguleringer 1. januar	5.442.319	4.144.904
Årets afgang	0	91.238
Årets resultat	1.505.165	1.764.017
Modtagne udbytter	<u>-479.380</u>	<u>-557.840</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>6.468.104</u>	<u>5.442.319</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.919.254</u>	<u>5.893.469</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Klittens Tømrer ApS	Ringkøbing-Skjern	125.000	25%	2.859.837	1.751.002
KT Ejendomme, Hvide Sande ApS	Ringkøbing-Skjern	125.000	50%	1.351.039	359.618
Udviklingselskabet 2007 ApS	Ringkøbing-Skjern	125.000	50%	4.455.514	160.786
RI3 Holding ApS	Ringkøbing-Skjern	80.000	25%	14.037.302	3.145.589
Hvide Sande Nord-havn Møllelaug I/S	Ringkøbing-Skjern	90.882.200	0,329%	73.463.750	6.327.554

Noter til årsregnskabet

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Gældsbrief DKK
Kostpris 1. januar	833.333
Tilgang i årets løb	24.167
Afgang i årets løb	-170.000
Kostpris 31. december	<u>687.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>687.500</u>

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	5.442.319	8.545.237	800.000	14.912.556
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	1.025.785	398.681	100.000	1.524.466
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>6.468.104</u>	<u>8.943.918</u>	<u>100.000</u>	<u>15.637.022</u>

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 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 hovedstol på i alt DKK 11.884.000.

Der er ikke sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lati Holding ApS for 2015 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.

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

Bruttotab indeholder omkostninger til administration m.v.

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 ”Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering af værdipapirer.

Regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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.

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.

Regnskabspraksis

Værdipapirer

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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.

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 acontoskatte. 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.