

**Llado Holding ApS**  
Engdraget 55, 2500 Valby

**CVR-nr. 28 90 36 18**

**Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2017

---

Diego Børresen Llado  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Llado Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 31. marts 2017

**Direktion**

Diego Børresen Llado

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Llado Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Llado Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets 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.

Ikast, den 31. marts 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Llado Holding ApS Engdraget 55 2500 Valby  CVR-nr.: 28 90 36 18 Stiftet: 2. august 2005 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Diego Børresen Llado
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Sønder Allé 11, 8000 Aarhus C
<b>Associeret virksomhed</b>	Proces360 ApS, Aarhus

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 173.176 kr. mod 171.014 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 Llado Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

## **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 posterings direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Andre investeringsaktiver**

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til anskaffelsessum.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode.**

##### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	-8.728	-12.883
<b>Driftsresultat</b>	<b>-8.728</b>	<b>-12.883</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	150.891	61.593
Andre finansielle indtægter	62.127	158.350
Øvrige finansielle omkostninger	-24.822	-1.877
<b>Resultat før skat</b>	<b>179.468</b>	<b>205.183</b>
Skat af årets resultat	-6.292	-34.169
<b>Årets resultat</b>	<b>173.176</b>	<b>171.014</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	15.291	61.593
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	54.485	8.221
<b>Disponeret i alt</b>	<b>173.176</b>	<b>171.014</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	260.661	309.770
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	692.060	300.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>952.721</u>	<u>609.770</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>952.721</u></b>	<b><u>609.770</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	15.830	17.007
Tilgodehavender i alt	<u>15.830</u>	<u>17.007</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.159.870	1.249.206
Værdipapirer i alt	<u>1.159.870</u>	<u>1.249.206</u>
Likvide beholdninger	<u>532.967</u>	<u>713.429</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.708.667</u></b>	<b><u>1.979.642</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.661.388</u></b>	<b><u>2.589.412</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	260.661	245.370
4	Overført resultat	2.166.702	2.112.217
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.655.763</u></b>	<b><u>2.583.787</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>5.625</u>	<u>5.625</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.625</u>	<u>5.625</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.625</u></b>	<b><u>5.625</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.661.388</u></b>	<b><u>2.589.412</u></b>

## Noter

	31/12 2016	31/12 2015
<b>1. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	64.400	64.400
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>64.400</b>	<b>64.400</b>
Opskrivninger 1. januar	245.370	183.777
Årets resultat	150.891	61.593
Udbytte	-200.000	0
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>196.261</b>	<b>245.370</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>260.661</b>	<b>309.770</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Proces360 ApS	Aarhus	50 %
<b>2. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar	300.000	0
Tilgang i årets løb	392.060	300.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>692.060</b>	<b>300.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>692.060</b>	<b>300.000</b>
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar	245.370	183.777
Resultatandel	15.291	61.593
	<b>260.661</b>	<b>245.370</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	2.112.217	2.103.996
Årets overførte overskud eller underskud	54.485	8.221
	<b>2.166.702</b>	<b>2.112.217</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>101.200</u></b>