

Llado Holding ApS
Engdraget 55, 2500 Valby

CVR-nr. 28 90 36 18

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2018.

Diego Børresen Llado
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 4. april 2018

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 2017 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 4. april 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Llado Holding ApS Engdraget 55 2500 Valby
	CVR-nr.: 28 90 36 18
	Stiftet: 2. august 2005
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Diego Børresen Llado
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Spar Nord Bank
Associeret virksomhed	Proces360 ApS, Århus

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 172.013 kr. mod 173.176 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 kurstab 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 posteringer 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.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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>2017</u>	<u>2016</u>
Andre eksterne omkostninger	-9.638	-8.728
Driftsresultat	-9.638	-8.728
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	101.128	150.891
Andre finansielle indtægter	89.545	62.127
Øvrige finansielle omkostninger	-2	-24.822
Resultat før skat	181.033	179.468
Skat af årets resultat	-9.020	-6.292
Årets resultat	172.013	173.176
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	101.128	150.891
Udbytte for regnskabsåret	300.000	103.400
Disponeret fra overført resultat	-229.115	-81.115
Disponeret i alt	172.013	173.176

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	211.789	260.661
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>758.386</u>	<u>692.060</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>970.175</u>	<u>952.721</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>970.175</u>	<u>952.721</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	153.750	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>22.184</u>	<u>15.830</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>175.934</u>	<u>15.830</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>510.028</u>	<u>1.159.870</u>
	Værdipapirer i alt	<u>510.028</u>	<u>1.159.870</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.074.634</u>	<u>532.967</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.760.596</u>	<u>1.708.667</u>
	Aktiver i alt	<u>2.730.771</u>	<u>2.661.388</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	147.389	260.661
4 Overført resultat	2.151.987	2.166.702
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	103.400
Egenkapital i alt	<u>2.724.376</u>	<u>2.655.763</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	5.625
Selskabsskat	770	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.395</u>	<u>5.625</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.395</u>	<u>5.625</u>
Passiver i alt	<u>2.730.771</u>	<u>2.661.388</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	64.400	64.400
Kostpris 31. december	64.400	64.400
Opskrivninger 1. januar	196.261	245.370
Årets resultat	101.128	150.891
Udbytte	-150.000	-200.000
Opskrivninger 31. december	147.389	196.261
Regnskabsmæssig værdi 31. december	211.789	260.661
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Proces360 ApS	Århus	50 %
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	692.060	300.000
Tilgang i årets løb	87.500	392.060
Afgang i årets løb	-21.174	0
Kostpris 31. december	758.386	692.060
Regnskabsmæssig værdi 31. december	758.386	692.060
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	260.661	245.370
Resultatandel	101.128	215.291
Udloddet udbytte	-150.000	-200.000
Korrektion vedrørende sidste år	-64.400	0
	147.389	260.661

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	2.166.702	2.112.217
Korrektion vedrørende sidste år	64.400	0
Årets overførte overskud eller underskud	-229.115	-145.515
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>150.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>2.151.987</u>	<u>2.166.702</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>103.400</u>
	<u>300.000</u>	<u>103.400</u>