

LIKA INVEST ApS
Solbakkevej 8, 2960 Rungsted Kyst
CVR-nr. 29 77 23 04

Årsrapport for året 2016

10. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/5-17

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Lika Invest ApS
Solbakkevej 8
2960 Rungsted Kyst
CVR-nr.: 29 77 23 04
Hjemstedskommune: Hørsholm

Direktion

Torkil Nedergaard Jensen

Revision

Dansk Revision Charlottenlund
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1. sal
2920 Charlottenlund

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for året 2016 for Lika Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 16. maj 2017

Direktion



Torkil Nedergaard Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Lika Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lika Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af gølgelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Charlottenlund, 16 maj 2017

Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905



Finn Trebbien Røhrberg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage anlægsinvesteringer i og eje samt besidde ejerandele i andre kapitalselskaber, virksomheder, ejendomme m.v., samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2016 udviser et overskud på Euro 214.868 og selskabets balance pr. 31.december 2016 udviser en egenkapital på Euro. 827.866.

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSEN 1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>Euro</u>	<u>2015</u> <u>Euro</u>
BRUTTORESULTAT	1.	<u>0</u>	<u>0</u>
Omkostninger			
Andre eksterne omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR RENTER		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter	2.	<u>214.989</u>	<u>267.958</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>214.989</u>	<u>267.958</u>
Skat af årets resultat	3.	<u>121</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>214.868</u>	<u>267.958</u>
 Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		13.908	
Overført til næste år		<u>200.960</u>	
		<u>214.868</u>	

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 <u>Euro</u>	2015 <u>Euro</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed		<u>703.507</u>	<u>703.507</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>703.507</u>	<u>703.507</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>703.507</u>	<u>703.507</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder		214.392	267.990
Andre tilgodehavender		<u>70.731</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>285.123</u>	<u>267.990</u>
Likvide beholdninger		<u>290.179</u>	<u>152.332</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>575.302</u>	<u>420.322</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.278.809</u>	<u>1.123.829</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>Euro</u>	<u>2015</u> <u>Euro</u>
Selskabskapital	4.	17.000	17.000
Overført resultat		796.958	595.998
Skyldigt udbytte		<u>13.908</u>	<u>13.598</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>827.866</u>	<u>626.596</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	3.	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld			
Skyldig selskabsskat		121	0
Ansvarlig lånekapital		74.894	94.965
Anden gæld		<u>349.588</u>	<u>375.928</u>
Langfristet gæld i alt		<u>424.603</u>	<u>470.893</u>
Kortfristet gæld			
Anden kortfristet gæld		<u>26.340</u>	<u>26.340</u>
GÆLD I ALT		<u>450.943</u>	<u>497.233</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.278.809</u>	<u>1.123.829</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	5.		
Kapitalejerfortegnelse	6.		
Beskæftigede	7.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note 1 - Bruttoresultat

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

	2016	2015
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
<u>Note 2 - Finansielle poster</u>		
Renteindtægt	703	0
Udbytte af aktier	214.392	267.990
Gebyrer m.v.	-106	-32
	<u>214.989</u>	<u>267.958</u>

Note 3 - Skat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>121</u>	<u>0</u>
Udgiftsført skat	<u>121</u>	<u>0</u>

Udskudt skat

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

Note 4 - Selskabskapital

170 anpartar á Euro 100 pålydende	<u>17.000</u>
-----------------------------------	---------------

Note 5 - Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet har til sikkerhed for gæld til CU Invest ApS stillet håndpant i aktier for t.eur 70 svarende til bogført værdi på t.eur 376.

Note 6 - Kapitalejerfortegnelse

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabskapitalen:

Torkil Nedergaard Jensen, Rungsted Kyst.

Note 7 - Beskæftigede

Direktøren er den eneste beskæftigede i selskabet.