

LO INVEST HOLDING ApS

Studiestræde 31
1455 København K

CVR-nr. 31 30 14 67

Årsrapport 2016/17

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20/11 2017


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for LO INVEST HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/11 2017

Direktion:


Christian Buch Lorentzen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LO INVEST HOLDING ApS

Manglende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LO INVEST HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke været i stand til at indhente tilstrækkelig og egnet dokumentation for værdiansættelse på kapitalandele, som er indregnet i balancen til kostpris på t.kr. 1.096. Vi har derfor ikke været i stand til at opnå en konklusion på årsregnskabet som helhed.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af en positiv udvikling i kapitalandele og af at man kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter i kreditinstitutter, men at det er ledelsens vurdering, at forholdene vil blive opfyldt, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion om 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 krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Gentofte, den 20/11/2017
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabet

LO INVEST HOLDING ApS
Studiestræde 31
1455 København K

CVR-nr.: 31 30 14 67
Stiftet: 12. marts 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Christian Buch Lorentzen

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være holding- og investeringsselskab, samt at drive reklamebureau med speciale i film og videoproduktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets har tabt over halvdelen af dets selskabskapital. Ledelsen forventer at reetablere selskabets egenkapital via fremtidig indtjening fra dets kapitalandele samt selskabets fortsatte drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af en positiv udvikling i selskabets kapitalandele og af at selskabet kan opretholde sine nuværende kreditfaciliteter i kreditinstitutter, hvilket ledelsen forventer. Ledelsen har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 30. juni 2018. Ledelsen samt nærtstående har ligeledes bekræftet at de ikke vil kræve sit tilgodehavende t.kr. 929 indfriet før efter 30. juni 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger består af kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skatten af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	720.299	385
1 Personaleomkostninger	-653.261	-360
DRIFTSRESULTAT	67.038	25
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
2 Finansielle indtægter	0	0
3 Finansielle omkostninger	-30.297	-92
RESULTAT FØR SKAT	36.741	-67
4 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	36.741	-67
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	36.741	-67
DISPONERET I ALT	36.741	-67

AKTIVER

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.095.806	1.096
5 Finansielle anlægsaktiver	1.095.806	1.096
ANLÆGSAKTIVER	1.095.806	1.096
Tilgodehavender fra salg	90.625	46
Andre tilgodehavender	5.973	47
Periodeafgrænsningsposter	3.961	8
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	100.559	101
Likvide beholdninger	194.952	43
OMSÆTNINGSAKTIVER	295.511	144
AKTIVER	1.391.317	1.240

PASSIVER

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-102.607	-139
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6 EGENKAPITAL	22.393	-14
Selskabsskat, langfristet	0	0
7 Anden gæld, langfristet	929.336	379
Langfristede gældsforpligtelser	929.336	379
7 Kortfristet del af langfristet gæld	120.000	0
Gæld til kreditinstitutter	541	760
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.454	0
Selskabsskat	2.281	2
Anden gæld	249.312	113
Kortfristede gældsforpligtelser	319.588	875
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.368.924	1.254
PASSIVER	1.391.317	1.240
8 Kapitaltab og fortsat drift		
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og vederlag	649.920	358
Pension	0	0
Sociale omkostninger mv.	3.341	2
	<u>653.261</u>	<u>360</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit :	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>30.297</u>	<u>92</u>
	<u>30.297</u>	<u>92</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

2017
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Selskabet ejer 12,8% af AIAIAI ApS.

6 Egenkapital

	1/7 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2017
Selskabsskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-139.348		36.741	-102.607
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	-14.348	0	36.741	22.393

7 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, langfristet	1.049.336	120.000	449.336
	1.049.336	120.000	449.336

8 Kapitaltab og fortsat drift

Selskabets har tabt over halvdelen af dets selskabsskapital. Ledelsen forventer at reetablere selskabets egenkapital via fremtidig indtjening fra dets kapitalandele samt selskabets fortsatte drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af en positiv udvikling i selskabets kapitalandele og af at selskabet kan opretholde sine nuværende kreditfaciliteter i kreditinstitutter, hvilket ledelsen forventer. Ledelsen har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 30. juni 2018. Ledelsen samt nærtstående har ligeledes bekræftet at de ikke vil kræve sit tilgodehavende t.kr. 929 indfriet før efter 30. juni 2018.

9 Eventualposter mv.

Ingen kendte.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.