
LKA26 Holding ApS

c/o Thomas Pedersen, Liden Kirstens Allé 26, 7500
Holstebro

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 36 89 01

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/9 2016

Thomas Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for LKA26 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. september 2016

Direktion

Thomas Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i LKA26 Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LKA26 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 22. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Heidi Brander

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

LKA26 Holding ApS
c/o Thomas Pedersen
Liden Kirstens Allé 26
7500 Holstebro

CVR-nr.: 31 36 89 01
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Thomas Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Årsrapporten for LKA26 Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier eller anpartar i associerede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.132.501, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.505.680.

Resultatet er bedre end forventet, idet et af de associerede selskaber har haft større vækst end forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.253.572	696.232
Andre eksterne omkostninger	-68.210	-12.685
Resultat før finansielle poster	1.185.362	683.547
Andre finansielle indtægter	6.436	12.889
Andre finansielle omkostninger	-59.297	-123.120
Resultat før skat	1.132.501	573.316
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.132.501	573.316

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	183.002	69.410
Overført resultat	949.499	404.106
	1.132.501	573.316

Balance 30. juni

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	3.314.071	3.531.404
Finansielle anlægsaktiver		3.314.071	3.531.404
Anlægsaktiver		3.314.071	3.531.404
Andre tilgodehavender		190.488	234.052
Tilgodehavender		190.488	234.052
Omsætningsaktiver		190.488	234.052
Aktiver		3.504.559	3.765.456
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		204.024	69.410
Overført resultat		2.176.656	1.227.157
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital	2	2.505.680	1.521.367
Kreditinstitutter		964.488	2.229.713
Anden gæld		34.391	14.376
Kortfristede gældsforpligtelser		998.879	2.244.089
Gældsforpligtelser		998.879	2.244.089
Passiver		3.504.559	3.765.456
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	3		

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	3.461.992	3.303.992
Tilgang i årets løb	0	158.000
Afgang i årets løb	-351.945	0
Kostpris 30. juni	<u>3.110.047</u>	<u>3.461.992</u>
Værdireguleringer 1. juli	69.412	-161.055
Årets afgang	69.051	0
Valutakursregulering	-6.968	20.492
Årets resultat	1.345.980	999.741
Modtagne udbytter	-853.641	-486.257
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-41.420	0
Afskrivning på goodwill	-378.390	-303.509
Værdireguleringer 30. juni	<u>204.024</u>	<u>69.412</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.314.071</u>	<u>3.531.404</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	<u>1.155.660</u>	<u>1.710.798</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Cetera A/S	Holstebro	1.008.518	20,5%
Vildmedvin ApS	Holstebro	150.000	44,33%
Odendo ApS	Holstebro	120.106	27%

Noter til årsregnskabet

2 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. juli	125.000	69.410	1.227.157	99.800	1.521.367
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-6.968	0	0	-6.968
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-41.420	0	0	-41.420
Årets resultat	0	183.002	949.499	0	1.132.501
Egenkapital 30. juni	125.000	204.024	2.176.656	0	2.505.680

Selskabskapitalen består af 100 anparter à nominelt DKK 1.250. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

2016
DKK

2015
DKK

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Kapitalandele i associerede virksomheder	3.314.071	3.531.404
--	-----------	-----------

Eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv på TDKK 157 svarende til skatteværdien af fremført skattemæssigt underskud.

Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for et associeret selskabs gæld til kreditinstitutter med maksimalt TDKK 500. Pr. 30. juni 2016 udgør det associerede selskabs gæld til kreditinstitutter TDKK 350.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for LKA26 Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder revision og administration.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.