



**Revisionsfirmaet Westergaard**

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**LI Invest ApS**

Assendløsevejen 93  
4130 Viby Sj.

CVR nr.: 31 74 80 03

**Årsrapport for 2015/16**

8. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>23</sup>/<sub>10</sub> 2016.

**Dirigent:**

## **Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet

LI Invest ApS  
Assendløsevejen 93  
4130 Viby Sj.

CVR nr.: 31 74 80 03  
Stiftet: 20. august 2008  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktion

Lars Iversen

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.  
[www.reviwest.dk](http://www.reviwest.dk)

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for LI Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 24. august 2016

**I direktionen:**

Lars Iversen



## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i LI Invest ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for LI Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 24. august 2016

**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 35 98 93 15



**Erik Pedersen**  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparten i datterselskabet samt øvrige værdipapirer.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt 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 når 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.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Skat af årets resultat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-7.640</b>	<b>-6</b>
3 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	595.176	-30
Finansielle indtægter	69.983	63
Finansielle omkostninger	-48.462	0
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>616.697</b>	<b>33</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>609.057</b>	<b>27</b>
2 Skat af årets resultat	-3.036	-13
<b>Årets resultat</b>	<b>606.021</b>	<b>14</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	101.200	100
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	492.042	-17
Overført resultat	12.779	-69
<b>Disponeret i alt</b>	<b>606.021</b>	<b>14</b>

**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.731.965</u>	<u>1.137</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.731.965</u></b>	<b><u>1.137</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.731.965</u></b>	<b><u>1.137</u></b>
<b>Andre værdipapirer</b>	<b><u>442.275</u></b>	<b><u>430</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>346.029</u></b>	<b><u>456</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>788.304</u></b>	<b><u>886</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>2.520.269</u></u></b>	<b><u><u>2.023</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	492.042	0
Overført resultat	1.793.429	1.781
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>100</u>
<b>4 Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.511.671</u></b>	<b><u>2.006</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7
Selskabsskat	<u>1.098</u>	<u>10</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.598</u></b>	<b><u>17</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.598</u></b>	<b><u>17</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.520.269</u></b>	<b><u>2.023</u></b>

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1 <b><u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u></b> Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
2 <b><u>Skat af årets resultat</u></b> Årets aktuelle skat	<u>3.036</u>	<u>13</u>
	<b><u>3.036</u></b>	<b><u>13</u></b>
3 <b><u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u></b> Kostpris pr. 1. juli Tilgang i årets løb Afgang i årets løb <b>Kostpris pr. 30. juni</b>	 1.239.923 0 0 <b><u>1.239.923</u></b>	 1.240 0 0 <b><u>1.240</u></b>
Værdireguleringer pr. 1. juli Årets resultat Udbytte <b>Værdireguleringer pr. 30. juni</b>	 -103.134 595.176 0 <b><u>492.042</u></b>	 17 -30 -90 <b><u>-103</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni</b>	<b><u>1.731.965</u></b>	<b><u>1.137</u></b>

Kapitalandele i associeret virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Dåstrup Glas A/S	Roskilde	500.000	50%

## Noter

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125</u></b>
<b>Reserve for opskrivning efter indre værdis metode</b>		
Nettoopskrivninger pr. 1. juli	0	17
Årets nettoopskrivning	<u>492.042</u>	<u>-17</u>
	<b><u>492.042</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. juli	1.780.650	1.850
Overført af årets resultat	<u>12.779</u>	<u>-69</u>
	<b><u>1.793.429</u></b>	<b><u>1.781</u></b>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	99.800	98
Udbetalt udbytte	-99.800	-98
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>100</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>100</u></b>