
Latiko Holding Advokatanpartsselskab

Nøddevej 7, 7800 Skive

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 94 81 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/10 2016

Lars Kopp
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om review af 2

årsregnskabet

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Latiko Holding Advokatanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

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.

Skive, den 26. oktober 2016

Direktion

Lars Norgren Kopp

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Latiko Holding Advokatanpartsselskab

Vi har udført review af årsregnskabet for Latiko Holding Advokatanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 erklæring om review af årsregnskabet

Skive, den 26. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen
statsautoriseret revisor

Jesper K. Viborg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Latiko Holding Advokatanpartsselskab
Nøddevej 7
7800 Skive

CVR-nr.: 31 94 81 69
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Lars Norgren Kopp

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Salling Bank A/S
Frederiksgade 6
7800 Skive

Spar Nord A/S
Adelgade 8
7800 Skive

Vestjysk Bank
Dalgasgade 29B
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i Advokathuset A/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 460.794, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.855.572.

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
Andre eksterne omkostninger		-40.941	-36.628
Bruttoresultat		-40.941	-36.628
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-51.609	-311.762
Resultat før finansielle poster		-92.550	-348.390
Indtægter af andre kapitalandele	2	507.101	658.996
Finansielle indtægter	3	43.137	89.909
Finansielle omkostninger	4	-9.954	-21.289
Resultat før skat		447.734	379.226
Skat af årets resultat	5	13.060	61.559
Årets resultat		460.794	440.785

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	200.000	200.000
Overført resultat	260.794	240.785
	460.794	440.785

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		583.697	353.125
Materielle anlægsaktiver	6	583.697	353.125
Andre kapitalandele	7	625.311	770.269
Finansielle anlægsaktiver		625.311	770.269
Anlægsaktiver		1.209.008	1.123.394
Andre tilgodehavender		312.738	2.182.102
Udskudt skatteaktiv	10	160.223	147.163
Selskabsskat		4.320	0
Tilgodehavender		477.281	2.329.265
Værdipapirer	8	1.148.527	257.957
Likvide beholdninger		2.025.397	887.909
Omsætningsaktiver		3.651.205	3.475.131
Aktiver		4.860.213	4.598.525

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.530.572	4.269.775
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital	9	4.855.572	4.594.775
Kreditinstitutter		891	0
Anden gæld		3.750	3.750
Kortfristet gæld		4.641	3.750
Gældsforpligtelser		4.641	3.750
Passiver		4.860.213	4.598.525

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	51.609	72.793
Gevinst og tab ved afhændelse	0	238.969
	51.609	311.762
2 Indtægter af andre kapitalandele		
Andel af overskud	507.923	658.996
Andel af underskud	-822	0
	507.101	658.996
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, anfordringslån	9.000	0
Andre finansielle indtægter	34.137	89.909
	43.137	89.909
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.954	21.289
	9.954	21.289
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-13.060	-61.559
	-13.060	-61.559

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	375.000
Tilgang i årets løb	282.181
Kostpris 30. juni	<u>657.181</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	21.875
Årets afskrivninger	51.609
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>73.484</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>583.697</u>

7 Andre kapitalandele

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. juli	152.861	136.964
Tilgang i årets løb	6.667	15.896
Afgang i årets løb	-142	0
Kostpris 30. juni	<u>159.386</u>	<u>152.860</u>
Værdireguleringer 1. juli	617.409	388.713
Andel af overskud	507.243	658.996
Modtagne udbytter	-658.727	-430.300
Værdireguleringer 30. juni	<u>465.925</u>	<u>617.409</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>625.311</u>	<u>770.269</u>

Andre kapitalandele specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Advokathuset A/S	Skive	DKK 600.000	19%	3.348.463	2.746.296
Komplementarselskab et af 1. juli 2015 ApS	Nykøbing Mors	DKK 54.000	11%	52.612	-1.388

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
8 Værdipapirer		
Aktier	252.316	257.957
Obligationer	896.211	0
	1.148.527	257.957

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	4.269.778	200.000	4.594.778
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	260.794	200.000	460.794
Egenkapital 30. juni	125.000	4.530.572	200.000	4.855.572

	2016 DKK	2015 DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-16.000	-5.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-144.223	-142.163
Overført til udskudt skatteaktiv	160.223	147.163
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	160.223	147.163
Regnskabsmæssig værdi	160.223	147.163

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Latiko Holding Advokatanpartsselskab 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

Resultat af kapitalandele i posten "Indtægter af andre kapitalandele"

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Biler	10 år
-------	-------

Kapitalandele i de andre virksomheder

Kapitalandele i andre virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.