
Latiko Holding Advokatanpartsselskab

Nøddevej 7, 7800 Skive

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 94 81 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/9 2017

Lars Kopp
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 13. september 2017

Direktion

Lars Norgren Kopp

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Latiko Holding Advokatanpartsselskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Latiko Holding Advokatanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 13. september 2017

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre eksterne omkostninger		-88.526	-40.941
Bruttoresultat		-88.526	-40.941
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-144.780	-51.609
Resultat før finansielle poster		-233.306	-92.550
Indtægter af andre kapitalandele	3	819.035	507.101
Finansielle indtægter		191.544	78.523
Finansielle omkostninger		-7.231	-45.340
Resultat før skat		770.042	447.734
Skat af årets resultat	4	10.779	13.060
Årets resultat		780.821	460.794

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	200.000	0
Foreslået udbytte	300.000	200.000
Overført resultat	280.821	260.794
	780.821	460.794

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		848.917	583.697
Materielle anlægsaktiver	5	848.917	583.697
Andre kapitalandele	6	936.939	625.311
Finansielle anlægsaktiver		936.939	625.311
Anlægsaktiver		1.785.856	1.209.008
Andre tilgodehavender		312.325	312.738
Udskudt skatteaktiv	9	171.002	160.223
Selskabsskat		8.810	4.320
Tilgodehavender		492.137	477.281
Værdipapirer	7	2.107.565	1.148.525
Likvide beholdninger		850.836	2.025.397
Omsætningsaktiver		3.450.538	3.651.203
Aktiver		5.236.394	4.860.211

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.811.394	4.530.570
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	200.000
Egenkapital	8	5.236.394	4.855.570
Kreditinstitutter		0	891
Anden gæld		0	3.750
Kortfristet gæld		0	4.641
Gældsforpligtelser		0	4.641
Passiver		5.236.394	4.860.211
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	81.083	51.609
Gevinst og tab ved afhændelse	63.697	0
	<u>144.780</u>	<u>51.609</u>
3 Indtægter af andre kapitalandele		
Andel af overskud	819.044	507.923
Andel af underskud	-9	-822
	<u>819.035</u>	<u>507.101</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-10.779	-13.060
	<u>-10.779</u>	<u>-13.060</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	657.181
Tilgang i årets løb	930.000
Afgang i årets løb	-657.181
Kostpris 30. juni	<u>930.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	73.481
Årets afskrivninger	81.083
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-73.481
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>81.083</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>848.917</u>

6 Andre kapitalandele

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Kostpris 1. juli	159.386	152.861
Tilgang i årets løb	0	6.667
Afgang i årets løb	0	-142
Kostpris 30. juni	<u>159.386</u>	<u>159.386</u>
Værdireguleringer 1. juli	465.925	617.409
Andel af overskud	819.032	507.243
Modtagne udbytter	-507.404	-658.727
Værdireguleringer 30. juni	<u>777.553</u>	<u>465.925</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>936.939</u>	<u>625.311</u>

Noter til årsregnskabet

6 Andre kapitalandele (fortsat)

Andre kapitalandele specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Advokathuset A/S	Skive	DKK 600.000	19%	5.031.306	4.422.843
Komplementarselskab et af 1. juli 2015 ApS	Nykøbing Mors	DKK 54.000	11%	52.526	-86

7 Værdipapirer

	2017 DKK	2016 DKK
Aktier	775.843	252.316
Obligationer	1.331.722	896.209
	2.107.565	1.148.525

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	4.530.573	200.000	4.855.573
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-200.000	0	-200.000
Årets resultat	0	480.821	300.000	780.821
Egenkapital 30. juni	125.000	4.811.394	300.000	5.236.394

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
9 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-48.000	-16.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-123.002	-144.223
Overført til udskudt skatteaktiv	171.002	160.223
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>171.002</u>	<u>160.223</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>171.002</u>	<u>160.223</u>

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Latiko Holding Advokatanpartsselskab for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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 omkostninger til bil, revisor samt øvrige administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

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

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
-------	-------

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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