
Latiko Invest ApS

Nøddevej 7, 7800 Skive

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 94 81 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/10 2018

Lars Kopp
Dirigent



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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Latiko Invest ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 11. oktober 2018

Direktion

Lars Norgren Kopp

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Latiko Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Latiko Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 11. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen
statsautoriseret revisor
mne24813

Jesper K. Viborg
statsautoriseret revisor
mne35413

Selskabsoplysninger

Selskabet

Latiko Invest ApS
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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre eksterne omkostninger		-135.412	-88.526
Bruttoresultat		-135.412	-88.526
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-171.917	-144.780
Resultat før finansielle poster		-307.329	-233.306
Indtægter af andre kapitalandele	3	192.910	819.035
Finansielle indtægter		123.588	191.544
Finansielle omkostninger		-51.144	-7.231
Resultat før skat		-41.975	770.042
Skat af årets resultat	4	-171.002	10.779
Årets resultat		-212.977	780.821

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	200.000	200.000
Foreslået udbytte	400.000	300.000
Overført resultat	-812.977	280.821
	-212.977	780.821

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		457.000	848.917
Materielle anlægsaktiver	5	457.000	848.917
Andre kapitalandele	6	0	936.939
Finansielle anlægsaktiver		0	936.939
Anlægsaktiver		457.000	1.785.856
Andre tilgodehavender		607.183	312.325
Udskudt skatteaktiv	7	0	171.002
Selskabsskat		9.483	8.810
Tilgodehavender		616.666	492.137
Værdipapirer	8	3.008.106	2.107.565
Likvide beholdninger		446.645	850.836
Omsætningsaktiver		4.071.417	3.450.538
Aktiver		4.528.417	5.236.394

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.998.417	4.811.394
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	300.000
Egenkapital	9	4.523.417	5.236.394
Anden gæld		5.000	0
Kortfristet gæld		5.000	0
Gældsforpligtelser		5.000	0
Passiver		4.528.417	5.236.394
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konsulentvirksomhed, at foretage formueanbringelser og investeringer samt dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	85.917	81.083
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>86.000</u>	<u>63.697</u>
	<u>171.917</u>	<u>144.780</u>
3 Indtægter af andre kapitalandele		
Andel af overskud	0	819.044
Andel af underskud	0	-9
Gevinst ved salg af kapitalandele	<u>192.910</u>	<u>0</u>
	<u>192.910</u>	<u>819.035</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>171.002</u>	<u>-10.779</u>
	<u>171.002</u>	<u>-10.779</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	930.000
Tilgang i årets løb	255.000
Afgang i årets løb	-680.000
Kostpris 30. juni	<u>505.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	81.083
Årets afskrivninger	29.250
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	56.667
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-119.000
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>48.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>457.000</u>

6 Andre kapitalandele

	2018	2017
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	159.386	159.386
Afgang i årets løb	-159.386	0
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>159.386</u>
Værdireguleringer 1. juli	777.553	465.925
Årets afgang	39.113	0
Andel af overskud	0	819.032
Modtagne udbytter	-816.666	-507.404
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>	<u>777.553</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>936.939</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-86.000	-48.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-137.000	-123.002
Overført til udskudt skatteaktiv	223.000	171.002
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	171.002
Regnskabsmæssig værdi	0	171.002

8 Værdipapirer

Aktier	2.658.494	775.843
Obligationer	349.612	1.331.722
	3.008.106	2.107.565

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	4.811.394	300.000	5.236.394
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-200.000	0	-200.000
Årets resultat	0	-612.977	400.000	-212.977
Egenkapital 30. juni	125.000	3.998.417	400.000	4.523.417

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Latiko Invest ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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.

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominel 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.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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