

Livola Holding ApS

Søllerupvej 21, 4681 Herfølge

CVR-nr. 33 78 35 74

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2017.

Mikkel Bauer Kortegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Livola Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 10. maj 2017

Direktion

Mikkel Bauer Kortegaard

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Livola Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Livola Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 10. maj 2017

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Søren Deleuran
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Livola Holding ApS Søllerupvej 21 4681 Herfølge
	CVR-nr.: 33 78 35 74
	Stiftet: 8. juli 2011
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Mikkel Bauer Kortegaard
Revisor	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Associerede virksomheder	Audio One ApS, Roskilde Lagerkompagniet ApS, Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Livola Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-102.156	-134.363
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	608.888
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	310.417	-19.664
Nedskrivning af finansielle aktiver	897.499	1
Øvrige finansielle omkostninger	-9.482	-4.641
Resultat før skat	1.096.278	450.221
Skat af årets resultat	1.300	25.581
Årets resultat	1.097.578	475.802
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	310.417	589.224
Udbytte for regnskabsåret	103.400	794.042
Overføres til overført resultat	683.761	0
Disponeret fra overført resultat	0	-907.464
Disponeret i alt	1.097.578	475.802

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	300.002
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	460.451	33
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>510.451</u>	<u>300.035</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>510.451</u>	<u>300.035</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	665.160	719.367
Tilgodehavende selskabsskat	19.000	53.372
Tilgodehavender i alt	<u>684.160</u>	<u>772.739</u>
Likvide beholdninger	<u>191.799</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>875.959</u>	<u>772.743</u>
Aktiver i alt	<u>1.386.410</u>	<u>1.072.778</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	390.451	190.035
5 Overført resultat	793.762	0
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	794.042
Egenkapital i alt	<u>1.367.613</u>	<u>1.064.077</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.094	0
Anden gæld	1.203	1.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.797</u>	<u>8.701</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.797</u>	<u>8.701</u>
Passiver i alt	<u>1.386.410</u>	<u>1.072.778</u>

Noter

	2016	2015
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	50.000	0
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 31. december 2016	50.000	80.000
Opskrivninger 1. januar 2016	220.002	304.125
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	608.888
Årets tilbageførsler på afgang	-220.002	0
Udbytte	0	-693.011
Opskrivninger 31. december 2016	0	220.002
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	50.000	300.002
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
MBK Ejendomme ApS	Køge	100 %
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	30.000	30.000
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 31. december 2016	70.000	30.000
Opskrivninger 1. januar 2016	-29.967	-10.303
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	310.417	-19.664
Andre kapitalbevægelser 1	110.001	0
Opskrivninger 31. december 2016	390.451	-29.967
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	460.451	33
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Audio One ApS	Roskilde	33,33 %
Lagerkompagniet ApS	Køge	50 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	190.035	293.822
Resultatandel	310.417	589.224
Udloddet udbytte	0	-693.011
Overført til overført resultat	<u>-110.001</u>	<u>0</u>
	<u>390.451</u>	<u>190.035</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	0	214.453
Udbytte	0	693.011
Årets overførte overskud eller underskud	683.761	-907.464
Overf. fra resv. for nettoopskr. efter indre værdi	<u>110.001</u>	<u>0</u>
	<u>793.762</u>	<u>0</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	794.042	99.800
Udloddet udbytte	-794.042	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>794.042</u>
	<u>103.400</u>	<u>794.042</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mikkel Bauer Kortegaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-225531505517

IP: 188.183.149.230

2017-05-11 04:51:56Z

NEM ID 

Søren Deleuran

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1190898715120

IP: 87.54.44.190

2017-05-16 07:22:05Z

NEM ID 

Mikkel Bauer Kortegaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-225531505517

IP: 188.183.149.230

2017-05-16 07:25:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 23AXP-I0W13-3KDWF-A2IWU-V2NMF-IX5ME

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>