

---

# ***LKA22 ApS***

Liden Kirstens Allé 22, 7500 Holstebro

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 34 05 26 62

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/9 2016

Peter Pedersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for LKA22 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Holstebro, den 22. september 2016

## Direktion

Peter Pedersen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i LKA22 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LKA22 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes 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 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, om 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 ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 22. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Heidi Brander

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

LKA22 ApS  
Liden Kirstens Allé 22  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 34 05 26 62  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Holstebro

### Direktion

Peter Pedersen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltesvej 16  
Postboks 1443  
7500 Holstebro

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for LKA22 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i den associerede virksomhed Vildmedvin ApS, hvis aktivitet består i at drive vinforretning mv.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 797.792, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.518.998.

Resultatet er bedre end forventet, idet det associerede selskab har haft større vækst end forventet.

## 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		-9.625	-10.626
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-9.625</b>	<b>-10.626</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		795.281	660.202
Finansielle indtægter	1	12.136	19.722
<b>Resultat før skat</b>		<b>797.792</b>	<b>669.298</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>797.792</b>	<b>669.298</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	241.114	283.369
Overført resultat	356.678	-214.071
	<b>797.792</b>	<b>669.298</b>



## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.136.027	894.913
Andre tilgodehavender		190.488	234.052
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.326.515</b>	<b>1.128.965</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.326.515</b>	<b>1.128.965</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		207.381	201.681
<b>Tilgodehavender</b>		<b>207.381</b>	<b>201.681</b>
Likvide beholdninger		477	435
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>207.858</b>	<b>202.116</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.534.373</b>	<b>1.331.081</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		837.193	596.079
Overført resultat		401.805	45.127
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	600.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b>1.518.998</b>	<b>1.321.206</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.000	0
Anden gæld		9.375	9.875
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>15.375</b>	<b>9.875</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>15.375</b>	<b>9.875</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.534.373</b>	<b>1.331.081</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		

# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter associerede virksomheder	5.700	6.849
Andre finansielle indtægter	6.436	12.873
	<b>12.136</b>	<b>19.722</b>

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	298.834	298.834
Kostpris 30. juni	298.834	298.834
Værdireguleringer 1. juli	596.079	312.710
Årets resultat	836.243	701.163
Modtagne udbytter	-554.167	-376.833
Afskrivning på goodwill	-40.962	-40.961
Værdireguleringer 30. juni	837.193	596.079
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.136.027</b>	<b>894.913</b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	0	40.962

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
VILDMEDVIN ApS	Holstebro	150.000	44%	2.562.468	1.886.263

# Noter til årsregnskabet

## 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	596.079	45.127	600.000	1.321.206
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	241.114	356.678	200.000	797.792
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>837.193</b>	<b>401.805</b>	<b>200.000</b>	<b>1.518.998</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv på ca. TDKK 10 svarende til skatteværdien af fremført skattemæssigt underskud.

### Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for det associerede selskabs gæld til kreditinstitutter med maksimalt TDKK 500. Pr. 30. juni 2016 udgør det associerede selskabs gæld til kreditinstitutter TDKK 350.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for LKA22 ApS 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision og administration.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

### 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

### 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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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

## **Regnskabspraksis**

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.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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