

Loutiana Holding ApS

Højbjergvej 29B, 3200 Helsingø

c/o Michael Vesthardt

CVR-nr. 34 21 41 58

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/06 2018



Michael Vesthardt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Loutiana Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19. juni 2018

Direktion



Michael Vesthardt
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Loutiana Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang årsregnskabet for Loutiana Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets ledelse har foretaget en regulering (nedsættelse) på t.kr. 3.175 af den skyldige købesum for kapitalandelene i datterselskab, svarende til det beløb, som ledelsen vurderer at aftalerne i forbindelse med købet understøtter. Nedsættelsen på t.kr. 3.175 af den skyldige købesum er indregnet i regnskabsår 2017 og behandlet som en købsprisregulering på kapitalandelene med efterfølgende indtægtsførsel af den negative koncerngoodwill, som reguleringen på kapitalandelene medfører. Herudover er de akkumulerede skyldige renter fra tidligere år af beløbet på t.kr. 3.175, tilbageført i 2017.

Vi har under revisionen ikke været i stand til at opnå tilstrækkelig overbevisning om den skyldige købesum idet denne beror på en aftale mellem parterne. Parterne er på underskriftstidspunktet ikke nået til enighed om nedsættelse på 3 mio. kr. Som afledt konsekvens mangler vi dokumentation for de tilbageførte renter på 0,6 mio. kr.

Vi tager derfor forbehold for købsprisregulering på kapitalandelene, herunder indregningen og indtægtsførslen af den negative koncerngoodwill.

Manglende konklusion

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen

København, den 19. juni 2018

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35257691



Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet

Loutiana Holding ApS
Højbjergvej 29B
c/o Michael Vesthardt
3200 Helsingør

CVR-nr.: 34 21 41 58

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 19. januar 2012

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Michael Vesthardt, adm. direktør

Revisor

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er som holdingselskab at eje andele af andre virksomheder i Danmark og udlandet og anden hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 224.430, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 9.028.005.

Selskabet er i igangværende forhandling med tredjepart vedrørende afregning af skyldig købesum. Der er i den forbindelse foretaget en regulering (nedsættelse) på t.kr. 3.175 af den skyldige købesum for kapitalandelene i datterselskab, svarende til det beløb, som ledelsen forventer at forhandlingerne vil ende ud i, med efterfølgende indtægtsførsel af den negative koncerngoodwill, som reguleringen medfører. Herudover er de akkumulerede skyldige renter fra tidligere år af beløbet på t.kr. 3.175, tilbageført i 2017.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Bruttotab		-24.707	-19.250
Indtægter af negativ goodwill		3.175.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.402.421	5.387.220
Finansielle indtægter		613.638	4.999.990
Finansielle omkostninger		-2.100.391	-273.396
Resultat før skat		261.119	10.094.564
Skat af årets resultat	1	-36.689	230.492
Årets resultat		224.430	10.325.056
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.772.579	4.712.126
Overført resultat		-1.548.149	5.612.930
		224.430	10.325.056

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kunst		22.500	0
Materielle anlægsaktiver		22.500	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	8.959.705	10.312.126
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	9	5.000.000
Finansielle anlægsaktiver		8.959.714	15.312.126
Anlægsaktiver i alt		8.982.214	15.312.126
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		331.740	0
Selskabsskat		0	393.490
Tilgodehavender		331.740	393.490
Likvide beholdninger		765.818	6.676
Omsætningsaktiver i alt		1.097.558	400.166
Aktiver i alt		10.079.772	15.712.292

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.484.705	4.712.126
Overført resultat		2.463.300	4.011.449
Egenkapital		9.028.005	8.803.575
Anden gæld		994.599	6.682.232
Langfristede gældsforpligtelser		994.599	6.682.232
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	37.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.729	1.685
Selskabsskat		36.689	168.540
Anden gæld		18.750	18.760
Kortfristede gældsforpligtelser		57.168	226.485
Gældsforpligtelser i alt		1.051.767	6.908.717
Passiver i alt		10.079.772	15.712.292
Eventualposter m.v.	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	4.712.126	4.011.449	8.803.575
Årets resultat	0	1.772.579	-1.548.149	224.430
Egenkapital 31. december	80.000	6.484.705	2.463.300	9.028.005

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	36.689	-230.492
	36.689	-230.492
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	5.600.000	5.600.000
Tilgang i årets løb	50.000	0
Regulering til købesum	-3.175.000	0
Kostpris 31. december	2.475.000	5.600.000
Værdireguleringer 1. januar	4.712.126	-675.094
Årets resultat	-1.402.421	5.387.220
Indtægtsført negativ goodwill	3.175.000	0
Værdireguleringer 31. december	6.484.705	4.712.126
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.959.705	10.312.126

Selskabet er i igangværende forhandling med tredjepart vedrørende afregning af skyldig købesum.

Der er i den forbindelse foretaget en regulering (nedsættelse) på t.kr. 3.175 af den skyldige købesum for kapitalandelene i datterselskab, svarende til det beløb, som ledelsen forventer at forhandlingerne vil ende ud i, med efterfølgende indtægtsførsel af den negative koncerngoodwill, som reguleringen medfører. Parterne er på tidspunktet for underskrift på årsrapporten ikke enige om reguleringens størrelse.

Herudover er de akkumulerede skyldige renter fra tidligere år af beløbet på t.kr. 3.175, tilbageført i 2017.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Vesthardt Estate ApS	Gribskov	100%
Vesthardt Trading ApS	Gribskov	100%

Noter til årsrapporten

3 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	10
Afgang i årets løb	<u>-1</u>
Kostpris 31. december	<u>9</u>
Opskrivninger 1. januar	4.999.990
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	<u>-4.999.990</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>9</u></u>

Selskabet har investeret i minoritetsandele i følgende selskaber:

- Mokawalo SA
- Goliam Investments Ltd.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet er involveret i forhandling om afregning af skyldig købesum for kapitalandelene i datterselskab. Den indregnede forpligtelse udgør knap 1 mio. DKK inkl. tilskrevne renter. Ifølge modparten udgør forpligtelsen yderligere 3 mio. DKK med tillæg af renter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loutiana Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Loutiana Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.