

LTP Invest ApS

Spurvevej 19

4040 Jyllinge

CVR-nr. 34 48 39 73

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 28. november 2016

Dirigent

Lis Tang Pedersen

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

2talRevision

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for LTP Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 28. november 2016

Direktionen

Lis Tang Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i LTP Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LTP Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Søborg, den. 28. november 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma
Cvr. Nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg
Registreret revisor

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

LTP Invest ApS
Spurvevej 19
4040 Jyllinge

CVR-nr.	34 48 39 73
Stiftelsesdato:	23. april 2012
Hjemstedskommune:	Roskilde
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Lis Tang Pedersen

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. november 2016 på selskabets adresse.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	-13.733	-8.038
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-29.205	70.582
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele	60.000	300.000
Finansielle indtægter	0	60
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-1
Finansielle omkostninger	0	-97
Resultat før skat	17.062	362.506
2 Skat af årets resultat	0	-3.908
ÅRETS RESULTAT	<u>17.062</u>	<u>358.598</u>
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	60.000	
Overført resultat til næste år	-42.938	
Resultatdisponering i alt	<u>17.062</u>	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	113.377	142.582
Andre værdipapirer og kapitalandele	225.000	225.000
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>338.377</u>	<u>367.582</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>338.377</u>	<u>367.582</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	152
Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder	60.000	120.000
Tilgodehavende selskabsskat	5.899	6.060
Andre tilgodehavender	3.463	3.463
Tilgodehavender i alt	<u>69.362</u>	<u>129.675</u>
Likvide beholdninger	<u>28.610</u>	<u>21.984</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>97.972</u>	<u>151.659</u>
AKTIVER I ALT	<u>436.349</u>	<u>519.241</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	294.102	337.040
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>60.000</u>	<u>100.000</u>
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>434.102</u>	<u>517.040</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.200	2.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	46	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>1</u>	<u>1</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.247</u>	<u>2.201</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.247</u>	<u>2.201</u>
PASSIVER I ALT	<u>436.349</u>	<u>519.241</u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Hovedaktivitet		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
Resultat i tilknyttede virksomheder	-29.205	57.527
Nedbringning af koncernbadwill	0	13.055
	-29.205	70.582
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	3.908
	0	3.908

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 8 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

Noter

	Kapital- andele i associerede virksom- heder	Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder	Andre værdi- papirer og kapital- andele
	kr.	kr.	kr.
3 Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1	192.000	225.000
Flyttet til tilknyttet virksomhed	0	0	0
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1	192.000	225.000
Op- og nedskrivninger primo	0	-49.418	0
Andel af årets resultat, netto	0	-29.205	0
Nedbringning af koncernbadwill	0	0	0
Årets værdiregulering	0	0	0
Udbytte	0	0	0
Op- og nedskrivninger ultimo	0	-78.623	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1	113.377	225.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af kapitalandele i Kriruni ApS, nom. DKK 90.000, med hjemsted i Roskilde Kommune. Ejerandelen udgør 100%.

Kapitalandele i associerede virksomheder består af kapitalandele i Doco ApS, nom. DKK 160.000, med hjemsted i Egedal Kommune. Ejerandelen udgør 40%.

	Ejerandel i procent	Virksomheds- kapital	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
<i>Doco ApS</i>	40%	64.000	-1.348.285	538.541
			-1.348.285	538.541

Andre værdipapirer og kapitalandele består af kapitalandele i Formel Holding ApS, nom. DKK 100.000, med hjemsted i Roskilde Kommune. Ejerandelen udgør 10%.

	Ejerandel i procent	Virksomheds- kapital	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
<i>Formel Holding ApS</i>	10%	10.000	702.798	236.365
			702.798	236.365

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat- dispo- nering	I alt
4 Egenkapitaloppgørelse	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	337.040	0	-42.938	294.102
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>-100.000</u>	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	<u>517.040</u>	<u>-100.000</u>	<u>17.062</u>	<u>434.102</u>

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds- kapital
Kapital ved stiftelse d. 23. april 2012	<u>80.000</u>
Ultimo	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter á nom. 1 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse udgør ultimo DKK 0.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at fungere som holdingselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LTP Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra andre værdipapirer indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Kapitalandele i associerede virksomheder samt andre værdipapirer og kapitalandele består af noterede aktier. Aktierne måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital – udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.