


LA Invest ApS

Idyl 10, 6000 Kolding

CVR-nr. 35 03 01 15



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2017

Som dirigent:



Leif Rood Antonsen



Building a better
working world



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for LA Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. februar 2017

Direktion



Leif Roed Antonsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LA Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LA Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 for 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.

Det 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

Basert på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 28. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 76 02 28



Michael Vakkér Maass
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | LA Invest ApS |
| Adresse, postnr., by | Idyl 10, 6000 Kolding |
| CVR-nr. | 35 03 01 15 |
| Hjemstedskommune | Kolding |
| Regnskabsår | 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Leif Roed Antonsen, Direktør |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Kolding Åperk 1, 3. sal, 6000 Kolding |

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at være totalleverandør af firmajulegaver, firmagaver, reklameskiltter og profiltøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 416.705 kr. mod et overskud på 135.249 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 194.110 kr.

Årets underskud er præget af, at selskabets aktivitet har været under opstart. Der forventes et positivt resultat i regnskabsåret 2016/17.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note kr.

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -257.592 | -64.377 |
| 2 Personaleomkostninger | -572.429 | -30.400 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -38.485 | -10.152 |
| Andre driftsomkostninger | -11.667 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -880.173 | -104.929 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 275.777 | 222.861 |
| Finansielle indtægter | 1.955 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -7.997 | -8.841 |
| Resultat før skat | -610.438 | 109.091 |
| Skat af årets resultat | 193.733 | 26.158 |
| Årets resultat | <u>-416.705</u> | <u>135.249</u> |

Forslag til resultatdisponering
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapital
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
Overført resultat

| | | |
|--|-----------------|----------------|
| | 80.000 | 49.200 |
| | -405.286 | 117.861 |
| | -91.419 | -31.812 |
| | <u>-416.705</u> | <u>135.249</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|---|----------------|----------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Goodwill | | |
| | | <u>30.454</u> | <u>40.607</u> |
| 3 | Finansielle anlægsaktiver | <u>30.454</u> | <u>40.607</u> |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>0</u> | <u>724.223</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>724.223</u> |
| | Omsætningsaktiver | <u>30.454</u> | <u>764.830</u> |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | <u>76.627</u> | <u>46.306</u> |
| | Tilgodehavender | <u>76.627</u> | <u>46.306</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | |
| | Udsudte skatteaktiver | 19.035 | 24.761 |
| | Andre tilgodehavender | 219.891 | 26.158 |
| | | <u>56.850</u> | <u>79.073</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>295.776</u> | <u>129.992</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>23</u> | <u>19.390</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>372.426</u> | <u>195.688</u> |
| | | <u>402.880</u> | <u>960.518</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|----------------|---|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 80.000 | 405.286 | 205.529 | 690.815 |
| Årets resultat | 0 | -405.286 | -11.419 | -416.705 |
| Ufoddet ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -80.000 | -80.000 |
| Egenkapital 30. september 2016 | <u>80.000</u> | <u>0</u> | <u>114.110</u> | <u>194.110</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LA Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder kontoromkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderet økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejder.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmaessige andel af virksomhedernes indre værdi og med tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmaessig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmaessige 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 de associerede virksomheder underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmaessige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvinding i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoposkrivning efter indre værdi omfatter nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostprisen.

Foreslået 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.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 gældsmodel af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udfigning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

| kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------|--|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 572.429 | 30.400 |
| | 572.429 | 30.400 |
| 3 Finansielle anlægsaktiver | | |
| kr | | Kapitalandele i associerede virksomheder |
| Kostpris 1. oktober 2015 | | 318.937 |
| Afgang ved salg af virksomhed | | -318.937 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2015 | | 405.286 |
| Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver | | -405.286 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | | 0 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | | |
| Andre eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har en huslejeforpligtelse på 35.700 kr. | | |
| 5 Sikkerhedsstillelser | | |
| Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2016. | | |