

Lykke Financial Holding IVS

Ellebrinken 154, st., 8520 Lystrup
CVR-nr. 35 67 47 56

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.06.16

Rasmus Lykke
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 12 |
| Noter | 13 - 15 |

Selskabet

Lykke Financial Holding IVS
Ellebrinken 154, st.
8520 Lystrup
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 35 67 47 56
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Rasmus Lykke

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Associeret virksomhed

Lykke Financial Capital IVS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Lykke Financial Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabs aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 8. marts 2016

Direktionen

Rasmus Lykke

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lykke Financial Holding IVS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Lykke Financial Holding IVS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang 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 årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabs aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 8. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Carøe Sørensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje aktier og anparter, formueforvaltning og anden formuepleje samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabs økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -108.181 mod DKK -8.733 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -116.814.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabs finansielle stilling væsentligt.

| Note | | 2015 DKK | 2014 DKK |
|------|-------------------------------------|-----------------|---------------|
| | Andre eksterne omkostninger | -23.046 | -8.577 |
| 1 | Indtægter af kapitalandele | 0 | -49 |
| 2 | Andre finansielle indtægter | 1.988 | 0 |
| | Nedskrivning af finansielle aktiver | -83.636 | 0 |
| 3 | Andre finansielle omkostninger | -3.487 | -107 |
| | Årets resultat | -108.181 | -8.733 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|-------------------|-----------------|---------------|
| | Overført resultat | -108.181 | -8.733 |
| | I alt | -108.181 | -8.733 |

| AKTIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|-----------------|--|-----------------|---------------|
| Note | | DKK | DKK |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 0 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | Aktiver i alt | 0 | 0 |
| | | | |
| PASSIVER | | | |
| | Selskabskapital | 100 | 100 |
| | Overført resultat | -116.914 | -8.733 |
| 5 | Egenkapital i alt | -116.814 | -8.633 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 43 | 382 |
| | Anden gæld | 116.771 | 8.251 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 116.814 | 8.633 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 116.814 | 8.633 |
| | Passiver i alt | 0 | 0 |

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabs andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter indtil selskabskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør DKK 50.000.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Indtægter af kapitalandele

| | | |
|---|---|-----|
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | -49 |
| I alt | 0 | -49 |

2. Andre finansielle indtægter

| | | |
|--|-------|---|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.988 | 0 |
| I alt | 1.988 | 0 |

3. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------|-------|-----|
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.487 | 107 |
| I alt | 3.487 | 107 |

| | 31.12.15 | 31.12.14 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|---------|----------|
| Kostpris pr. 31.12.14 | 49 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 49 |
| Kostpris pr. 31.12.15 | 49 | 49 |
| Nedskrivninger pr. 31.12.14 | -49 | 0 |
| Årets resultat | -38.727 | -106.247 |
| Nedskrivninger i året | -44.909 | 106.198 |
| Nedskrivninger pr. 31.12.15 | -83.685 | -49 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 83.636 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 83.636 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 | 0 | 0 |

Associerede virksomheder

| Navn | Ejerandel |
|-----------------------------|-----------|
| Lykke Financial Capital IVS | 49% |

5. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|---|-----------------|-------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i> | | |
| Saldo pr. 01.01.15 | 100 | -8.733 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -108.181 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 100 | -116.914 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for den associerede virksomheds langfristede gæld. Kautionen er maksimeret til t.DKK 150. Den associerede virksomheds langfristede gæld til omfattede kreditorer udgør på balancedagen t.DKK 500.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.