

Lafendi Invest ApS

Hastrupvej 4, 4600 Køge

CVR-nr. 37 56 10 88

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2015-16



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lafendi Invest 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30-5-16

Direktion

Jacob Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lafendi Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lafendi Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Valby, den 30. maj 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Morten Schwensen
statsautoriseret revisor



Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lafendi Invest ApS Hastrupvej 4 4600 Køge
	CVR-nr.: 37 56 10 88 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 16. marts 2016 Hjemsted: Køge
Direktion	Jacob Poulsen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 174.549, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 16.485.289.

Selskabet er stiftet med tilbagevirkende kraft pr. 1. januar 2015 i forbindelse med spaltning af Lafendi Holding ApS.

Begivenheder 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	2015 kr.
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		87.500
Finansielle indtægter	1	113.769
Resultat før skat		201.269
Skat af årets resultat	2	-26.720
Årets resultat		174.549
 Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		174.549
		174.549

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	80.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	4.729.419
Andre værdipapirer og kapitalandele		375.025
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.184.444</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.184.444</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		127.480
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.402.632
Andre tilgodehavender		600.000
Tilgodehavender		<u>2.130.112</u>
Likvide beholdninger		<u>10.223.343</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.353.455</u>
Aktiver i alt		<u><u>17.537.899</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>16.435.289</u>
Egenkapital	5	<u>16.485.289</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.587
Selskabsskat		26.720
Anden gæld		<u>1.023.303</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.052.610</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.052.610</u>
Passiver i alt		<u><u>17.537.899</u></u>

Noter til årsrapporten

	2015
	kr.
1 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra associerede virksomheder	113.769
	113.769
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	26.720
	26.720
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. januar	80.000
Kostpris 31. december	80.000
Værdireguleringer 1. januar	0
Værdireguleringer 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	80.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Autoklubben ApS	Danmark	100%	-189.428	-2.588

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar	<u>4.729.419</u>
Kostpris 31. december	<u>4.729.419</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.729.419</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Altius Invest A/S	Danmark	25%	34.808.547	76.373
Komplementarselskabet Fortius Management ApS	Danmark	50%	199.682	73.463
Fortius Invest A/S	Danmark	50%	469.498	-3.754
Basico Consulting International ApS	Danmark	45%	33.413.853	7.580.767

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	16.310.740
Årets resultat	<u>174.549</u>
Egenkapital 31. december	<u>16.485.289</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabet er stiftet ved spaltning d. 16. marts 2016 med tilbagevirkende kraft pr. 1. januar 2015.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i siden stiftelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lafendi Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Seiskabsskat 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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balancorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.