

Lafendi Holding ApS

CVR-nr. 27 45 55 06

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12/6-2015



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |

Seiskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
|---------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Lafendi Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 12/6-2015

Direktion



Jacob Poulsen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lafendi Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Lafendi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

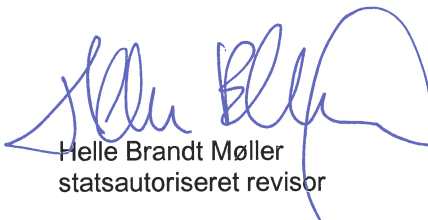
Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 12/6-2015

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab


Morten Schwensen
statsautoriseret revisor


Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Selskabet | Lafendi Holding ApS Hastrupvej 4 4600 Køge CVR-nr.: 27 45 55 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Køge |
| Hovedaktivitet | Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber samt passive investeringer og anden hermed beslægtet virksomhed. |
| Direktion | Jacob Poulsen |
| Revision | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttotab | | -342.627 | -74.300 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -68.363 | -2.233 |
| Resultat før finansielle poster | | -410.990 | -76.533 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 52.254 | -20.539 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 24.247.877 | 2.150.000 |
| Finansielle indtægter | 1 | 534.042 | 317.845 |
| Finansielle omkostninger | | -84.564 | -10.567 |
| Resultat før skat | | 24.338.619 | 2.360.206 |
| Skat af årets resultat | 2 | -7.914 | -50.202 |
| Årets resultat | | 24.330.705 | 2.310.004 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 99.800 | 98.400 |
| Overført resultat | | 24.230.905 | 2.211.604 |
| | | 24.330.705 | 2.310.004 |

Balance 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.060.561 | 1.337.602 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 3.060.561 | 1.337.602 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 80.000 | 80.000 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 4.729.419 | 201.418 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 75.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.809.419 | 356.418 |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.869.980 | 1.694.020 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 123.105 | 124.289 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.402.632 | 150.000 |
| Andre tilgodehavender | | 6.645.740 | 6.999.822 |
| Selskabsskat | | 18.005 | 5.566 |
| Tilgodehavender | | 8.189.482 | 7.279.677 |
| Værdipapirer | | 3.891.586 | 3.580.192 |
| Værdipapirer | | 3.891.586 | 3.580.192 |
| Likvide beholdninger | | 21.928.971 | 4.855.606 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 34.010.039 | 15.715.475 |
| Aktiver i alt | | 41.880.019 | 17.409.495 |

Balance 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 41.223.247 | 16.992.343 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 99.800 | 98.400 |
| Egenkapital | 6 | 41.448.047 | 17.215.743 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 7.533 | 22.572 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 7.533 | 22.572 |
| Anden gæld | | 369.120 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 369.120 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 149.843 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.587 | 2.587 |
| Anden gæld | | 52.732 | 18.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 55.319 | 171.180 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 424.439 | 171.180 |
| Passiver i alt | | 41.880.019 | 17.409.495 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2014</u> kr. | <u>2013</u> kr. |
|--|--------------------|--|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 420.666 | 316.592 |
| Valutakursreguleringer | 113.376 | 1.253 |
| | <u>534.042</u> | <u>317.845</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 26.166 | 32.025 |
| Årets regulering af udskudt skat | -15.039 | 22.572 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -3.213 | -4.395 |
| | <u>7.914</u> | <u>50.202</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Grunde og byg- ninger <u>kr.</u> |
| Kostpris 1. januar | | 1.339.835 |
| Tilgang i årets løb | | 1.791.322 |
| Kostpris 31. december | | <u>3.131.157</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | | 2.233 |
| Årets afskrivninger | | 68.363 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | <u>70.596</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u><u>3.060.561</u></u> |

Noter til årsrapporten

| | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|---------------|---------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris 31. december | 80.000 | 80.000 |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 80.000 | 80.000 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Autoklubben ApS | Danmark | 100% | -16.232 | 178.825 |

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|------------------|----------------|
| Kostpris 1. januar | 201.418 | 201.418 |
| Tilgang i årets løb | 4.528.001 | 0 |
| Kostpris 31. december | 4.729.419 | 201.418 |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 4.729.419 | 201.418 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Altius Invest A/S | Danmark | 25% | 34.732.174 | 97.287.886 |
| Komplementarselskabet Fortius Management ApS | Danmark | 50% | 301.219 | 169.744 |
| Fortius Invest A/S | Danmark | 50% | 473.252 | -4.800 |
| Basico Consulting International ApS | Danmark | 45% | 26.889.488 | -831.435 |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|--|-------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 16.992.342 | 98.400 | 17.215.742 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -98.400 | -98.400 |
| Årets resultat | 0 | 24.230.905 | 99.800 | 24.330.705 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 41.223.247 | 99.800 | 41.448.047 |

Selekskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar | Gæld 31. december | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------|-------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Anden gæld | 0 | 369.120 | 0 | 0 |
| | 0 | 369.120 | 0 | 0 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lafendi Holding ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | | |
|---------------------|----|----|
| Grunde og bygninger | 50 | år |
| Installationer | 10 | år |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.