



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Laika Invest ApS

c/o Leschly & Neergaard International, Oslo Plads 14, 2. th., 2100 København Ø

CVR-nr. 40 72 14 79

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2021.

Nanna Leschly Neergaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 15. august 2019 - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Laika Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. august 2019 - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 17. februar 2021

Direktion

Jens Peter Leschly Neergaard

Nanna Leschly Neergaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Laika Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Laika Invest ApS for regnskabsåret 15. august 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. februar 2021

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Per Kold

statsautoriseret revisor
mne8843



Selskabsoplysninger

Selskabet

Laika Invest ApS
c/o Leshly & Neergaard International
Oslo Plads 14, 2. th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 40 72 14 79
Hjemsted: København
Regnskabsår: 15. august 2019 - 31. december 2020

Direktion

Jens Peter Leshly Neergaard
Nanna Leshly Neergaard

Revisor

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44, 3. th.
1171 København K

Modervirksomhed

Leshly & Neergaard ApS, København



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -13 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har valgt at værdiansætte unoterede aktier i udenlandsk investeringsfond til kostpris. Baseret på de seneste handler vurderer selskabets ledelse, at selskabets investering i den udenlandske investeringsfond har en merværdi på ca. 33,8 mio. kr. i forhold til den bogførte værdi til kostpris (16,1 mio. kr.).

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Laika Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris (unoterede aktier).

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

Note	15/8 2019 - 31/12 2020
	kr.
Bruttotab	-12.500
1 Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-12.500
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-12.500
Disponeret i alt	-12.500



Balance

Aktiver		31/12 2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.330
Tilgodehavender i alt		<u>34.330</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.090.298
Værdipapirer i alt		<u>16.090.298</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.124.628</u>
Aktiver i alt		<u>16.124.628</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		47.020
Overført resultat		16.065.108
Egenkapital i alt		<u>16.112.128</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>12.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.500</u>
Passiver i alt		<u>16.124.628</u>
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3 Eventualposter		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 15. august 2019	40.000	0	0	40.000
Koncerntilskud	0	0	9.441.998	9.441.998
Kontant kapitaludvidelse	7.020	6.635.610	0	6.642.630
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-12.500	-12.500
Overført til overført resultat	0	-6.635.610	0	-6.635.610
Overført fra overkurs ved emission	0	0	6.635.610	6.635.610
	47.020	0	16.065.108	16.112.128



Noter

15/8 2019
- 31/12 2020
kr.

1. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	0
	0

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rex Invest Holding ApS, CVR-nr. 39 92 55 24, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nanna Leschly Neergaard

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-378997495104

Dato for underskrift: 17-02-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens Peter Leschly Neergaard

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-907526875888

Dato for underskrift: 17-02-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Kold

Som Statsautoriseret revisor

RID: 23569368

Dato for underskrift: 17-02-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

Nanna Leschly Neergaard

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-378997495104

Dato for underskrift: 17-02-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 60c551e1tn241730434

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.