

LEKA INVEST ApS

Bretagnevej 34 B

3100 Hornbæk

CVR-nr. 13344574

Årsrapport for 2015/16

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juli 2016

Karsten Laurits Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEKA INVEST ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for LEKA INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 8. juli 2016

Direktion

Karsten Laurits Schmidt
Bestyrelsesmedlem

Bestyrelse

Karsten Laurits Schmidt
Bestyrelsesmedlem

Lena Ejbye Schmidt

Lisa Ejbye Schmidt

LEKA INVEST ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LEKA INVEST ApS Bretagnevej 34 B 3100 Hornbæk
CVR-nr.	13344574
Stiftelsesdato	18. august 1989
Hjemsted	Helsingør
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Bestyrelse	Karsten Laurits Schmidt , Bestyrelsesmedlem Lena Ejbye Schmidt Lisa Ejbye Schmidt
Direktion	Karsten Laurits Schmidt , Bestyrelsesmedlem

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for LEKA INVEST ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-282.075	723.999
Personaleomkostninger	1	-172.559	-162.510
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-3.427	-3.427
Driftsresultat		-458.061	558.062
Finansielle indtægter	2	322.914	455.126
Finansielle omkostninger	3	-182.280	-73.090
Resultat før skat		-317.427	940.098
Skat af årets resultat	4	70.709	-224.251
Årets resultat		-246.718	715.847
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		120.000	600.000
Overført resultat		-366.718	115.847
		-246.718	715.847

LEKA INVEST ApS

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.471	6.898
Materielle anlægsaktiver		3.471	6.898
Anlægsaktiver		3.471	6.898
Tilgodehavende selskabsskat		70.300	0
Andre tilgodehavender		62.365	81.217
Udskudte skatteaktiver		69.191	0
Tilgodehavender		201.856	81.217
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.885.623	11.351.961
Værdipapirer og kapitalandele		9.885.623	11.351.961
Likvide beholdninger		398.327	84.088
Omsætningsaktiver		10.485.806	11.517.266
Aktiver		10.489.277	11.524.164

LEKA INVEST ApS

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	9.938.575	10.305.293
Egenkapital		10.138.575	10.505.293
Hensættelser til udskudt skat		0	1.518
Hensatte forpligtelser		0	1.518
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.625	7.500
Selskabsskat		0	156.299
Anden gæld		128	3.297
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		214.949	250.257
Udbytte for regnskabsåret		120.000	600.000
Kortfristede gældsforpligtelser		350.702	1.017.353
Gældsforpligtelser		350.702	1.017.353
Passiver		10.489.277	11.524.164
Selskabets væsentligste aktiviteter	7		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	172.559	162.510
	<u>172.559</u>	<u>162.510</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	322.914	455.126
	<u>322.914</u>	<u>455.126</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	182.280	73.090
	<u>182.280</u>	<u>73.090</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	222.733
Regulering af udskudt skat	-70.709	1.518
	<u>-70.709</u>	<u>224.251</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
Indskudskapitalen er fordelt i anparter på kr. 250 pr. stk.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	10.305.293	10.189.446
Årets tilgang	-366.718	115.847
Saldo ultimo	<u>9.938.575</u>	<u>10.305.293</u>
7. Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at forvalte selskabets formue bedst muligt ved investeringer i bl. a. værdipapirer, leasingkontrakter og fast ejendom samt at drive rådgivningsvirksomhed.		