

LEKA INVEST ApS

Bretagnevej 34, B

3100 Hornbæk

CVR-nr. 13344574

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

33. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. maj 2022

Karsten Laurits Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20. maj 2022

Direktion

Karsten Laurits Schmidt
Direktør

Bestyrelse

Lena Ejbye Schmidt
Formand

Karsten Laurits Schmidt
Medlem

Lisa Ejbye Schmidt
Medlem

Jens Ejbye Schmidt
Medlem

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LEKA INVEST ApS Bretagnevej 34, B 3100 Hornbæk
CVR-nr.	13344574
Stiftelsesdato	18. august 1989
Hjemsted	Helsingør
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Lena Ejbye Schmidt Karsten Laurits Schmidt Lisa Ejbye Schmidt Jens Ejbye Schmidt
Direktion	Karsten Laurits Schmidt, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at forvalte selskabets formue bedst muligt ved investeringer i bl.a. værdipapirer, leasingkontrakter og fast ejendom samt at drive rådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 1.134.920, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 17.055.128, og en egenkapital på kr. 12.602.991.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Kursgevinsten fra 2021 er forsvundet i 2022, pga. voldsomme kursfald.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for LEKA INVEST ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af regnskabsklasse C.

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 ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-124.045	-101.370
Personaleomkostninger	1	-210.000	-200.000
Driftsresultat		-334.045	-301.370
Finansielle indtægter		2.004.844	2.159.460
Finansielle omkostninger		-226.955	-109.775
Resultat før skat		1.443.844	1.748.315
Skat af årets resultat		-308.924	-377.039
Årets resultat		1.134.920	1.371.276
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.134.920	1.371.276
Resultatdisponering		1.134.920	1.371.276

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2019/2020 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		694.425	708.000
Deposita		6.900	6.900
Finansielle anlægsaktiver		701.325	714.900
Anlægsaktiver		701.325	714.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	7.920
Andre tilgodehavender		24.895	24.442
Periodeafgrænsningsposter		1.200	1.200
Tilgodehavender		26.095	33.562
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.049.064	13.004.554
Værdipapirer og kapitalandele	2	15.049.064	13.004.554
Likvide beholdninger		1.278.644	1.911.880
Omsætningsaktiver		16.353.803	14.949.996
Aktiver		17.055.128	15.664.896

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2019/2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		0	10.496.571
Overført resultat		12.402.991	771.494
Egenkapital		12.602.991	11.468.065
Selskabsskat		0	156.831
Langfristede gældsforpligtelser		0	156.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.139	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.800	0
Selskabsskat		430.577	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		105.222	94.882
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.889.399	3.931.118
Kortfristede gældsforpligtelser		4.452.137	4.040.000
Gældsforpligtelser		4.452.137	4.196.831
Passiver		17.055.128	15.664.896
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	10.496.571	771.494	11.468.065
Årets resultat	0	-10.496.571	11.491.295	994.724
Egenkapital 31. december 2021	200.000	0	12.262.789	12.462.789

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021	2020
1. Personalemkostninger		
Lønninger	210.000	200.000
	<u>210.000</u>	<u>200.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	13.004.554	11.050.520
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.920.416	1.221.512
Afgang i årets løb	-3.496.954	-1.350.035
Kursregulering	1.458.341	2.082.557
Kostpris ultimo	<u>14.886.357</u>	<u>13.004.554</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.886.357</u>	<u>13.004.554</u>

3. Eventualforpligtelser

Leka Invest ApS hæfter med den indskudte kapital på 750.000 DKK i Obton Balance Selskabsinvestor P/S

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.