



LEKA INVEST ApS

Bretagnevej 34, B

3100 Hornbæk

CVR-nr. 13344574

Årsrapport

1. maj 2020 - 31. december 2020

32. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. juni 2021

Karsten Laurits Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 31. december 2020.

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 25. juni 2021

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. maj 2020 - 31. december 2020
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. maj 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 1.371.276, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 15.664.896, og en egenkapital på kr. 11.468.065.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ændret regnskabsår fra 01.05.2020 - 30.04.2021 til 01.05.2020-31.12.2020. Sammenligningstallene er derfor ikke tilpasset og dermed ikke sammenlignelige.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for LEKA INVEST ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. maj 2020 - 30. april 2021 til 1. maj 2020 - 31. december 2020. Balancedagen er herefter 31. december 2020.

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 finansiel 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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposten andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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 indre værdi. Den indre værdi af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af beregningen af den indre værdi i de unoterede selskaber. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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

Regnskabsposten omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen, overført resultat og eventuelle øvrige egenkapitalposter.

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 skatteaktiver 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

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	2020 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab		-101.370	-107.363
Personaleomkostninger	1	-200.000	-194.800
Driftsresultat		-301.370	-302.163
Andre finansielle indtægter		2.159.460	291.734
Finansielle omkostninger		-109.775	-243.941
Resultat før skat		1.748.315	-254.370
Skat af årets resultat		-377.039	65.146
Årets resultat		1.371.276	-189.224
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.371.276	-189.224
Resultatdisponering		1.371.276	-189.224

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019/2020 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		708.000	757.500
Deposita		6.900	0
Finansielle anlægsaktiver		714.900	757.500
Anlægsaktiver		714.900	757.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.920	0
Udsudte skatteaktiver		0	198.355
Tilgodehavende selskabsskat		0	76.888
Andre tilgodehavender		24.442	12.091
Periodeafgrænsningsposter		1.200	0
Tilgodehavender		33.562	287.334
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.004.554	11.001.020
Værdipapirer og kapitalandele		13.004.554	11.001.020
Likvide beholdninger		1.911.880	1.968.869
Omsætningsaktiver		14.949.996	13.257.223
Aktiver		15.664.896	14.014.723

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019/2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		10.496.571	10.496.571
Overført resultat		771.494	-599.782
Egenkapital		11.468.065	10.096.789
Selskabsskat		156.831	0
Langfristede gældsforpligtelser		156.831	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	22.092
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		94.882	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.931.118	3.895.842
Kortfristede gældsforpligtelser		4.040.000	3.917.934
Gældsforpligtelser		4.196.831	3.917.934
Passiver		15.664.896	14.014.723
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

Noter

	2020	2019/20
1. Personalemkostninger		
Lønninger	200.000	194.800
	<u>200.000</u>	<u>194.800</u>

2. Eventualforpligtelser

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

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.