

**LEKI TAX-FREE APS
Nordre Frihavnsgade 2
2100 København Ø**

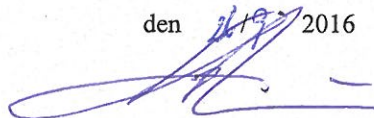
CVR NR. 17 71 81 34

Årsrapport for 2015/16

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 21/9 2016



dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Leki Tax-Free ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. september 2016

Direktionen:



Leo Rudi Raun

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Leki Tax-Free ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leki Tax-Free ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 15. september 2016
Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Leki Tax-Free ApS
Nordre Frihavnsgade 2
2100 København Ø

Telefon: 39 40 80 17

E-mail: leo.raun@leki-taxfree.dk

CVR nr.: 17 71 81 34

Stiftet: 1994

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Leo Rudi Raun

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Pengeinstitut

Jyske Bank
Østergade 15
3600 Frederikssund

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter er at drive handel og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at der vil ske en reetablering af egenkapitalen ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Leki Tax-Free ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, herunder 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 oprindeligt 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

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

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

Skat af årets resultat:

Årets skat, 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 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutakurs anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016**

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
	BRUTTORESULTAT	2.240.463	1.555.727
1	Personaleomkostninger	1.329.874	1.357.008
	Afskrivninger	21.884	7.119
	DRIFTSRESULTAT	888.705	191.600
	Finansielle indtægter	5.514	49.479
	Finansielle omkostninger	223.975	225.470
	RESULTAT FØR SKAT	670.244	15.609
	Skat af årets resultat	3.124	3.976
	ÅRETS RESULTAT	667.120	11.633
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	667.120	11.633
	DISPONERET I ALT	667.120	11.633

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.200	86.200
Materielle anlægsaktiver	86.200	86.200
ANLÆGSAKTIVER	86.200	86.200
Varebeholdninger	1.251.833	987.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	314.065	139.365
Deposita	28.500	0
Andre tilgodehavender	367.371	350.917
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	183.583	0
Forudbetalte omkostninger	43.851	0
Tilgodehavender	937.370	490.282
Likvide beholdninger	426.295	338
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.615.498	1.478.389
AKTIVER	2.701.698	1.564.589

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
3	Selskabskapital	200.000	200.000
3	Andre reserver	-3.241.679	-3.908.799
	EGENKAPITAL	-3.041.679	-3.708.799
	Hensættelse til udskudt skat	9.614	6.490
	HENSATTE FORPLIGTELSE	9.614	6.490
	Kreditinstitutter	0	2.876
	Langfristede gældsforpligtelser	0	2.876
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.645	192.335
	Anden gæld	1.001.092	530.506
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.506.939	4.540.583
	Mellemregning selskabsdeltager	27.087	598
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.733.763	5.264.022
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.733.763	5.266.898
	PASSIVER	2.701.698	1.564.589
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualforpligtelser		
6	Andre forhold		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
0	FINANSIELLE INDTÆGTER:		
	Renteudgifter fra tilknyttede virksomheder	5.320	0
	Indeholdt i finansielle indtægter	5.320	0
0	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteudgifter fra tilknyttede virksomheder	181.854	201.642
	Indeholdt i finansielle omkostninger	181.854	201.642
1	PERSONALEOMKOSTNINGER:		
	Gager og lønninger	1.312.255	1.343.793
	Andre omkostninger til social sikring	17.619	13.215
	Personaleomkostninger i alt	1.329.874	1.357.008
2	EGENKAPITAL:		
		Selskabs- kapital	Andre reserver
	Saldo pr. 1. juli 2015	200.000	-3.908.799
	Årets resultat	0	667.120
	Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0
	Saldo pr. 30. juni 2016	200.000	-3.241.679
			Egenkapital i alt
			-3.708.799
			667.120
			0
			-3.041.679

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele a kr. 1.000.
 Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.
 Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

NOTER

Note

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Leo Raun Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.

5 ANDRE FORHOLD:

Værdien af tilgodehavender i tilknyttede virksomheder er betinget af, at der fortsat kan opnås et positivt resultat af driften og hermed en konsolidering af tilknyttede virksomheder.

Ledelsen forventer at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet som going concern.