

Leif Sørensen ApS

Hasserisvej 118, 9000 Aalborg

CVR-nr. 19 69 91 02

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2016.

Leif Langelund Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Leif Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. december 2016

Direktion

Leif Langelund Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Leif Sørensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Leif Sørensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til note 1, hvori der er redegjort for den usikkerhed til ejendomsbheoldningen og udskudt skatteaktiv.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 14. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jørgen Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Leif Sørensen ApS Hasserisvej 118 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 19 69 91 02 Stiftet: 3. april 1996 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Leif Langelund Sørensen |
| Revision | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Nordjyske Bank, Torvet 4, 9400 Nørresundby |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af ejendomme samt investering i værdipapir.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I datterselskabet er følgende beskrevet:

Værdiansættelse af selskabets ejendomme er sket til dagsværdi.

Det er ledelsens opfattelse at der p.t. som følge af finanskrisen og deraf følgende afsmitning på ejendomsmarkedet, er usikkerhed omkring værdiansættelsen af investeringsejendomme generelt, og således også selskabets ejendomme.

Selskabet er besiddelse af et væsentligt skatteaktiv. Det er ledelsens forventning at skatteaktivet vil blive udnyttet indenfor en periode på 3-5 år ved værdstigninger på selskabets investeringsejendomme. Som følge af usikkerheden aktuelt knyttet til værdiansættelsen af selskabets ejendomme, er der usikkerhed med hensyn til det tidsmæssige tidspunkt for udnyttelse af det udskudte skatteaktiv.

Da dattervirksomheden er selskabets eneste aktivitet vil ovennævnte usikkerhed også være gældende for nærværende selskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13 t.kr. mod -9 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 421 t.kr. mod 270 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Leif Sørensen ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | -13.250 | -9 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 456.125 | 282 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -21.558 | -3 |
| Resultat før skat | 421.317 | 270 |
| Årets resultat | 421.317 | 270 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 421.317 | 270 |
| Disponeret i alt | 421.317 | 270 |

Balance 30. september

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 8.453.962 | 5.998 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 8.453.962 | 5.998 |
| Anlægsaktiver i alt | 8.453.962 | 5.998 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 10.000 | 10 |
| Tilgodehavender i alt | 10.000 | 10 |
| Likvide beholdninger | 2 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 10.002 | 10 |
| Aktiver i alt | 8.463.964 | 6.008 |

Balance 30. september

| Passiver | 2016 | 2015 |
|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 5 Overført resultat | 6.141.400 | 5.720 |
| Egenkapital i alt | 6.266.400 | 5.845 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.000 | 8 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.189.564 | 155 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.197.564 | 163 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.197.564 | 163 |
| Passiver i alt | 8.463.964 | 6.008 |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Vedrørende kapitalandele i tilknyttet virksomhed

I datterselskabet er følgende beskrevet:

"Værdiansættelse af selskabets ejendomme er sket til dagsværdi.

Det er ledelsens opfattelse at der p.t. som følge af finanskrisen og deraf følgende afsmitning på ejendomsmarkedet, er usikkerhed omkring værdiansættelsen af investeringsejendomme generelt, og således også selskabets ejendomme.

Selskabet er besiddelse af et væsentligt skatteaktiv. Det er ledelsens forventning at skatteaktivet vil blive udnyttet indenfor en periode på 3-5 år ved værdstigninger på selskabets investeringsejendomme. Som følge af usikkerheden aktuelt knyttet til værdiansættelsen af selskabets ejendomme, er der usikkerhed med hensyn til det tidsmæssige tidspunkt for udnyttelse af det udskudte skatteaktiv.

Da dattervirksomheden er selskabets eneste aktivitet vil ovennævnte usikkerhed også være gældende for nærværende selskab.

Da nærværende selskab hæfter for bankgælden i dattervirksomheden, er selskabets fortsatte drift betinget af fortsat drift i dattervirksomheden.

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------------|---------------|----------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 21.558 | 3 |
| | 21.558 | 3 |

Noter

| | 30/9 2016 kr. | 30/9 2015 t.kr. |
|--|------------------|--------------------|
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum, primo 1. oktober 2015 | 7.127.500 | 7.128 |
| Kostpris 30. september 2016 | 7.127.500 | 7.128 |
| Opskrivninger primo 1. oktober 2015 | -1.129.663 | -1.412 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 456.125 | 282 |
| Koncerntilskud | 2.000.000 | 0 |
| Opskrivninger 30. september 2016 | 1.326.462 | -1.130 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 8.453.962 | 5.998 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Leif Sørensen Ejendomme ApS, | 100 % | 8.547.462 | 549.625 |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|------------------------------------|----------------|------------|
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | 125.000 | 125 |
| | 125.000 | 125 |

5. Overført resultat

| | | |
|--|------------------|--------------|
| Overført resultat 1. oktober 2015 | 5.720.083 | 5.450 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 421.317 | 270 |
| | 6.141.400 | 5.720 |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Leif Langelund Sørensen, Hasserisvej 118, 9000 Aalborg