

# Ledet TKL ApS

Lendumvej 68

9750 Østervrå

CVR-nr. 21822876

## Årsrapport for 2016

18. regnskabsår

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2017

---

Anne-Marie Glistrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



**Ledet TKL ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Ledet TKL 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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.

Frederikshavn, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Anne-Marie Glistrup  
Direktør



**Ledet TKL ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Ledet TKL ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ledet TKL ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling 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.

Skive, den 31. maj 2017

### **REVISION LIMFJORD**

**Registreret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 28839200

Hans Friis Børsting

Registreret revisor



Ledet TKL ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Ledet TKL ApS Lendumvej 68 9750 Østervrå
CVR-nr.	21822876
Stiftelsesdato	25. maj 1999
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Anne-Marie Glistrup, Direktør
<b>Revisor</b>	REVISION LIMFJORD Registreret Revisionsaktieselskab Gemsevej 15 7800 Skive CVR-nr.: 28839200
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejningsvirksomhed samt landbrugsdrift

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -97.582, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 29.981.630, og en egenkapital på kr. 5.045.176.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ledet TKL ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, jordleje, samt ejendommens drift.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### 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, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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

### 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.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indestående hos pengeinstitutter.

### Hensatte forpligtelser

#### 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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>109.207</b>	<b>305.525</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-177.795	-168.985
<b>Driftsresultat</b>		<b>-68.588</b>	<b>136.540</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		116.998	245.095
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	10.000
Andre finansielle indtægter		0	178
Finansielle omkostninger		-178.516	-335.592
<b>Resultat før skat</b>		<b>-130.106</b>	<b>56.221</b>
Skat af årets resultat		32.524	-15.629
<b>Årets resultat</b>		<b>-97.582</b>	<b>40.592</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-97.582	40.592
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-97.582</b>	<b>40.592</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		23.321.859	23.492.223
Produktionsanlæg og maskiner		720	960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.459	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>23.395.038</b>	<b>23.493.183</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	5.395.069	5.344.871
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.395.069</b>	<b>5.344.871</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>28.790.107</b>	<b>28.838.054</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		308.500	0
Andre tilgodehavender		145.306	171.029
<b>Tilgodehavender</b>		<b>453.806</b>	<b>171.029</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>737.717</b>	<b>1.147.046</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.191.523</b>	<b>1.318.075</b>
<b>Aktiver</b>		<b>29.981.630</b>	<b>30.156.129</b>



## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital	2	200.000	200.000
Overkurs ved emission	3	5.212	5.212
Reserve for opskrivninger	4	3.355.601	3.355.601
Overført resultat	5	1.484.363	1.581.946
<b>Egenkapital</b>		<b>5.045.176</b>	<b>5.142.759</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	1.737.669	1.770.193
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.737.669</b>	<b>1.770.193</b>
Gæld til realkreditinstitutter		23.143.359	23.214.023
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>23.143.359</b>	<b>23.214.023</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		55.426	29.154
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>55.426</b>	<b>29.154</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>23.198.785</b>	<b>23.243.177</b>
<b>Passiver</b>		<b>29.981.630</b>	<b>30.156.129</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

			2016	2015
<b>1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Associerede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Nordjysk Ejendomsselskab Holding A/S	Frederikshavn	17,63	11.302.370	-156.500
Nordjysk Ejendomsselskab K/S af 1. marts 1988	Frederikshavn	17,63	19.299.273	820.133
			<b>30.601.643</b>	<b>663.633</b>
<b>2. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>			<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
<b>3. Overkurs ved emission</b>				
Saldo primo			5.212	5.212
<b>Saldo ultimo</b>			<b>5.212</b>	<b>5.212</b>
<b>4. Reserve for opskrivninger</b>				
Saldo primo			3.355.601	3.355.601
<b>Saldo ultimo</b>			<b>3.355.601</b>	<b>3.355.601</b>
<b>5. Overført resultat</b>				
Saldo primo			1.581.945	1.588.127
Årets tilgang			-97.582	40.592
Dagsværdiregulering ført via egenkapital			0	-46.773
<b>Saldo ultimo</b>			<b>1.484.363</b>	<b>1.581.946</b>
<b>6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>				
Udskudt skat primo			1.770.193	1.754.564
Årets ændring i hensættelser			-32.524	15.629
<b>Saldo ultimo</b>			<b>1.737.669</b>	<b>1.770.193</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>	
Gæld til kreditinstitutter	23.143.359	0	20.143.483	
	<b>23.143.359</b>	<b>0</b>	<b>20.143.483</b>	



**Noter**

**2016**

**2015**

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Realkreditpantebrev nom. kr. 10.293.000 med pant i ejendommene Faurholtvej 80, Kragkærvej 32 og Ribberholtvej 36, er deponeret til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit.

Realkreditpantebrev nom. euro. 2.892.600 med pant i ejendommene Faurholtvej 80 og Kragkærvej 32, er deponeret til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit.

Realkreditpantebrev nom. euro 470.900 med pant i ejendommen Faurholtvej 80, er deponeret til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit.

