



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Leitra DK ApS

**Klokkerhaven 2 A, 1. th.
2750 Ballerup**

CVR nr. 25 44 13 62

**Årsrapport for 2015/2016
16. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 14. september 2016
Dirigent

Navn: Lisa Ahrenkiel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Leitra DK ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22. august 2016

Direktion:

Carl Georg Rasmussen

Bestyrelsen:

Martin Rasmussen
Bestyrelsesformand

Carl Georg Rasmussen

Peter Friis-Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leitra DK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Leitra DK ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

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

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.

Albertslund, den 22. august 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Leitra DK ApS
Klokkehaven 2 A, 1. th.
2750 Ballerup
Hjemmeside: www.leitra.dk
E-mail: leitra@leitra.dk

CVR nr.: 25 44 13 62
Stiftet: 6. maj 2000
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Martin Rasmussen
Carl Georg Rasmussen
Peter Friis-Møller

Direktion:

Carl Georg Rasmussen

Bankforbindelse:

Nordea Bank Danmark A/S

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets forretningsområde er udvikling, produktion og salg af velomobiler og andre specialcykler.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 0.

Et alvorligt uheld i november har haft indflydelse på resultatet.

Et natligt brud på en vandledning satte hele værkstedet under vand, og det blev nødvendigt at forlade bygningen og søge nyt domicil. I marts 2016 flyttede virksomheden ind i lejede lokaler på Herlev Hovedgade 201 A, st. - til en væsentlig højere husleje.

Lejemålet omfatter flere kontorer, som forsøges fremlejet, men det bliver vanskeligt med tidens store udbud af lejemål til kontorer i Herlev-området. Foreløbig anvendes kontorerne som gæsterum for besøgende.

I marts flyttede en italiensk ingeniør, David De Regibus, ind for et 3 mdr. praktikophold.

Med et iværksætterstipendium fra EU har han været i lære som velomobilfabrikant.

Han vil starte egen virksomhed i sin hjemegn ved Garda-søen.

Der er ikke produceret nye Leitra-velomobiler i beretningsåret, men istandsat brugte, som er tilbagekøbt fra dødsbo og kunder, som ikke længere kunne anvende køretøjet.

Efter istandsættelsen er nogle blevet solgt igen til danske og tyske kunder.

Der er solgt reservedele, især til tyske kunder, hvoraf mange nu har kørt over 100.000 km – nogle endog mere end 200.000 km.

Markedsføringen er hovedsagelig foregået gennem foredrag og udstillinger. CGR har holdt foredrag ved det 8. velomobilsymposium i Østrig, ved SPEZI-messen i Germersheim, Tyskland og på Statens Museum for Kunst i København. Også bibliotekerne i Helsingør og Ballerup har haft velomobiler på programmet. Efter SPEZI-foredraget indløb bestilling med forudbetaling fra en kunde i Oldenburg, Tyskland.

Kunstneren Goodiepal udvidede i foråret sin installation på Statens Museum for Kunst til ialt 6 Leitra'er. 2 tilhører museets permanente samling, mens 4 udlånte blev trukket tilbage i juni og en af dem derefter solgt.

En tilbagevenden til tidligere års omsætning er ikke umiddelbart i sigte. Der vil fortsat være salg af reservedele og opdatering af udstyr, bl.a el-motor.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leitra DK ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Leitra Holding ApS.

Moderselskabet Leitra Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Nettoomsætning		160.690	63
Vareforbrug		-54.974	-14
Andre driftsindtægter		0	18
Andre eksterne omkostninger		-143.613	-152
Bruttoresultat		-37.897	-85
Andre finansielle indtægter		39.682	13
Andre finansielle omkostninger		-1.375	-11
Resultat før skat		410	-83
Skat af årets resultat	1	-97	20
Årets resultat		313	-63
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		313	-63
I alt disponering		313	-63

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note	2014/2015	tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	2	76.050	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		76.050	0
Anlægsaktiver i alt		76.050	0
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		149.700	142
Varebeholdninger i alt		149.700	142
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.711	20
Andre tilgodehavender		29.668	0
Tilgodehavende skat		19.427	20
Tilgodehavender i alt		79.806	40
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		372.295	294
Værdipapirer og kapitalandele i alt		372.295	294
Likvide beholdninger		38.409	156
Omsætningsaktiver i alt		640.210	632
Aktiver i alt		716.260	632

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	349	1
Overført resultat	64.937	64
Egenkapital i alt	190.286	190
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.666	15
Gæld til tilknyttede virksomheder	396.164	397
Anden gæld	112.047	30
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	525.877	442
Gældsforpligtigelser i alt	525.974	442
Passiver i alt	716.260	632
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4	
Ejerforhold	5	

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overkurs, reserver og ikke-indbetalt virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	349	64.624
Overført fra resultatdisponeringen	0	0	313
Totalindkomst i alt	0	0	313
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	349	64.937
Samlet egenkapital 30. juni 2016			<u>190.286</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014/2015 tkr.
1 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	97	-20
Skat af årets resultat i alt	97	-20
2 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	0	10
Tilgang i årets løb	76.050	0
Afgang i årets løb	0	-10
Anskaffelsessum, ultimo	76.050	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	76.050	0

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Leitra Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået huslejekontakt, der tidligst kan opsiges pr. 1. april 2018. Husleje frem til denne dato udgør t.kr. 296.

5 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Leitra Holding ApS, Klokkerhaven 2 A, 1. th.