

Leindals ApS

Teglværksvej 56, 3460 Birkerød

CVR-nr. 26 23 18 68

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

Jan Leindals
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Leindals ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 29. juni 2022

Direktion

Jan Leindals

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Leindals ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Leindals ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. juni 2022

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Sadolin Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33281

Selskabsoplysninger

Selskabet Leindals ApS
Teglværksvej 56
3460 Birkerød
CVR-nr.: 26 23 18 68
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Rudersdal

Direktion Jan Leindals

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udøve virksomhed ved handel, service og investeringer samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret har været at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.017.899, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 567.808.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.266.772	122.392
Personaleomkostninger	1	-309.587	-155.835
Resultat før finansielle poster		957.185	-33.443
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		131.580	-45.292
Finansielle indtægter		0	19.172
Finansielle omkostninger	3	-70.866	-37.053
Resultat før skat		1.017.899	-96.616
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		1.017.899	-96.616
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.017.899	-96.616
		1.017.899	-96.616

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	187.367	55.297
Finansielle anlægsaktiver		187.367	55.297
Anlægsaktiver i alt		187.367	55.297
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		336.110	317.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.578	1.658
Andre tilgodehavender		114.704	0
Selskabsskat		20.000	0
Tilgodehavender		513.392	319.388
Værdipapirer		25.667	8
Værdipapirer		25.667	8
Likvide beholdninger		859.081	51.084
Omsætningsaktiver i alt		1.398.140	370.480
Aktiver i alt		1.585.507	425.777

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-617.808	-1.635.707
Egenkapital		-567.808	-1.585.707
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.677	103.462
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.872.119	1.847.925
Skyldigt sambeskatningsbidrag		40.920	0
Anden gæld		132.599	60.097
Kortfristede gældsforpligtelser		2.153.315	2.011.484
Gældsforpligtelser i alt		2.153.315	2.011.484
Passiver i alt		1.585.507	425.777
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	-1.635.707	-1.585.707
Årets resultat	0	1.017.899	1.017.899
Egenkapital 31. december	50.000	-617.808	-567.808

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	285.463	131.343
Pensioner	21.087	20.987
Andre omkostninger til social sikring	3.037	3.505
	309.587	155.835
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
		2021 kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapir		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		8
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		11.569
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		25.667
3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	4.215	1.981
Renter selskabsdeltager	66.651	35.072
	70.866	37.053
4 Skat af årets resultat		
	0	0

Selskabet har et ikke aktiveret skattemæssigt underskud på t.kr. 301

Noter

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	307.344	306.854
Kostpris 31. december	307.344	306.854
Værdireguleringer 1. januar	1.000	-206.265
Årets resultat	-120.977	-45.292
Værdireguleringer 31. december	-119.977	-251.557
Regnskabsmæssig værdi 31. december	187.367	55.297

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen, og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer at selskabskapitalen retableres gennem genoptagelse af aktiviteten med offentlige kunder samt med nye kunder indenfor internethandel. Begge segmenter vil med udløb af coronarestriktioner efterspørge datadrevne løsninger. Derudover har selskabets kapitalejer tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet og træde tilbage fra øvrige kreditorer. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter og renter.

Selskabet har afgivet støtteerklæring til fordel for den fremtidig drift i datterselskaberne IT-ringen ApS gældende til ordinære generalforsamling for regnskabsåret 2022 i 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leindals ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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. Herudover 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 oprindelig 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Leindals ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.