

Leaf Holding ApS
Skælskør Landevej 39
4200 Slagelse
CVR-nr. 26332141

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.05.2018

Dirigent

Navn: Michael Mosegaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Leaf Holding ApS
Skælskør Landevej 39
4200 Slagelse

CVR-nr.: 26332141
Hjemsted: Slagelse Kommune
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Michael Mosegaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Leaf Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 03.05.2018

Direktion

Michael Mosegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Leaf Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leaf Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 03.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33313

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 451 t.kr. mod et overskud på 2 t.kr. i 2016.

Der forventes et forbedret resultat for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(41.171)	(53)
Driftsresultat		(41.171)	(53)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(474.664)	(26)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(412.750)	150
Andre finansielle indtægter	2	595.181	724
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(575)
Andre finansielle omkostninger	3	(5.837)	(3)
Resultat før skat		(339.241)	217
Skat af årets resultat	4	(111.714)	(215)
Årets resultat		(450.955)	2
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	603
Overført resultat		(650.955)	(601)
		(450.955)	2

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		429.260	429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>429.260</u>	<u>429</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.312.500	9.863
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	413
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		990.424	970
Andre tilgodehavender		250.000	250
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>11.552.924</u>	<u>11.496</u>
Anlægsaktiver		<u>11.982.184</u>	<u>11.925</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	72
Andre tilgodehavender		29.166	28
Tilgodehavende selskabsskat		0	12
Tilgodehavender		<u>29.166</u>	<u>112</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.305.058	3.206
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.305.058</u>	<u>3.206</u>
Likvide beholdninger		<u>178.879</u>	<u>759</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.513.103</u>	<u>4.077</u>
Aktiver		<u>15.495.287</u>	<u>16.002</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126
Overført overskud eller underskud		14.403.224	15.054
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>603</u>
Egenkapital		<u>14.729.224</u>	<u>15.783</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		674.261	194
Skyldig selskabsskat		66.800	0
Anden gæld		<u>25.002</u>	<u>25</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>766.063</u>	<u>219</u>
Gældsforpligtelser		<u>766.063</u>	<u>219</u>
Passiver		<u>15.495.287</u>	<u>16.002</u>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	15.054.179	603.400	15.783.579
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(603.400)	(603.400)
Årets resultat	0	(650.955)	200.000	(450.955)
Egenkapital ultimo	126.000	14.403.224	200.000	14.729.224

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	450.000	450
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	1.375	50
Renteindtægter i øvrigt	23.566	47
Dagsværdireguleringer	120.240	175
Øvrige finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>595.181</u>	<u>724</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	<u>5.837</u>	<u>3</u>
	<u>5.837</u>	<u>3</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	115.984	12
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(4.270)</u>	<u>203</u>
	<u>111.714</u>	<u>215</u>

Noter

			Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
			kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo			429.260	17.599
Kostpris ultimo			429.260	17.599
Af- og nedskrivninger primo			0	(17.599)
Af- og nedskrivninger ultimo			0	(17.599)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			429.260	0
	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Kapital- andele i associerede virksomheder	Tilgodehavender hos associerede virksomheder
	kr.	kr.	kr.	kr.
6. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	750.000	9.862.500	412.750	200.000
Tilgange	0	450.000	0	0
Afgange	0	0	(412.750)	(200.000)
Kostpris ultimo	750.000	10.312.500	0	0
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Nedskrivninger primo	(750.000)	0	0	(200.000)
Andel af årets resultat	(474.664)	0	0	0
Andre reguleringer	474.664	0	0	0
Tilbageførsel ved afgange	0	0	0	200.000
Nedskrivninger ultimo	(750.000)	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	10.312.500	0	0

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	480.500	625.000
Tilgange	0	0
Afgange	0	(375.000)
Kostpris ultimo	480.500	250.000
Opskrivninger primo	488.955	0
Årets opskrivninger	20.969	0
Opskrivninger ultimo	509.924	0
Nedskrivninger primo	0	(375.000)
Andel af årets resultat	0	0
Andre reguleringer	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	375.000
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	990.424	250.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Joint Efforts Holding ApS	Slagelse	ApS	75,0	(651.750)	(632.885)

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder ligger til sikkerhed for koncernselskabers gæld til pengeinstitutter.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt 9 mio.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris eller handelsværdi, såfremt denne kan opgøres pålideligt.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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