

Lekach - Jørgensen ApS

c/o Susanne Jørgensen, Clausholms Alle 11, 8260 Viby J

CVR-nr. 28 31 42 21

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Susanne Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lekach - Jørgensen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 30. november 2016

Direktion

Susanne Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Lekach - Jørgensen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lekach - Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lekach - Jørgensen ApS
c/o Susanne Jørgensen
Clausholms Alle 11
8260 Viby J

CVR-nr.: 28 31 42 21
Stiftet: 4. januar 2005
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
11. regnskabsår

Direktion

Susanne Jørgensen

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Bankforbindelse

Nordea, Vesterbro Torv 6, 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lekach - Jørgensen 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 nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lekach - Jørgensen ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| Bruttotab | -16.609 | -15.950 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 565.204 | -129.237 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 29.148 | 66.165 |
| Andre finansielle indtægter | 84.505 | 229.463 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-105.658</u> | <u>-26.016</u> |
| Resultat før skat | 556.590 | 124.425 |
| Skat af årets resultat | <u>1.694</u> | <u>-62.428</u> |
| Årets resultat | <u>558.284</u> | <u>61.997</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 250.269 | -129.237 |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Overføres til overført resultat | <u>206.815</u> | <u>91.434</u> |
| Disponeret i alt | <u>558.284</u> | <u>61.997</u> |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>575.269</u> | <u>10.065</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>575.269</u> | <u>10.065</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>575.269</u> | <u>10.065</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>1.467.675</u> | <u>1.818.909</u> |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>172.084</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.639.759</u> | <u>1.818.909</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>1.583.218</u> | <u>1.678.645</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>1.583.218</u> | <u>1.678.645</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>97.362</u> | <u>55.992</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.320.339</u> | <u>3.553.546</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.895.608</u> | <u>3.563.611</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 250.269 | 0 |
| 4 | Overført resultat | 3.303.262 | 3.096.447 |
| 4 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>3.779.731</u> | <u>3.221.447</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33.036 | 7.518 |
| | Selskabsskat | 82.841 | 234.846 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 99.800 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>115.877</u> | <u>342.164</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>115.877</u> | <u>342.164</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.895.608</u> | <u>3.563.611</u> |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 | Eventualposter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|------------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 105.658 | 26.016 |
| | <u>105.658</u> | <u>26.016</u> |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. juli 2015 | 325.000 | 325.000 |
| Kostpris 30. juni 2016 | <u>325.000</u> | <u>325.000</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2015 | -314.935 | 554.850 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 565.204 | -129.237 |
| Udbytte | 0 | -740.548 |
| Opskrivninger 30. juni 2016 | <u>250.269</u> | <u>-314.935</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | <u>575.269</u> | <u>10.065</u> |

4. Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>nettopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u> |
|----------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--|
| Egenkapital 1. juli 2015 | 125.000 | 0 | 3.096.447 | 0 |
| Resultatdisponering | 0 | 250.269 | 206.815 | 101.200 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | <u>125.000</u> | <u>250.269</u> | <u>3.303.262</u> | <u>101.200</u> |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på 1.500 t.kr. vedrørende MLFlyt ApS' engagement med pengeinstitut.

Selskabet har underskrevet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets til enhver tid værende tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed MLFlyt ApS.

6. Eventualposter

Sambeskatning

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

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 68 t.kr.

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