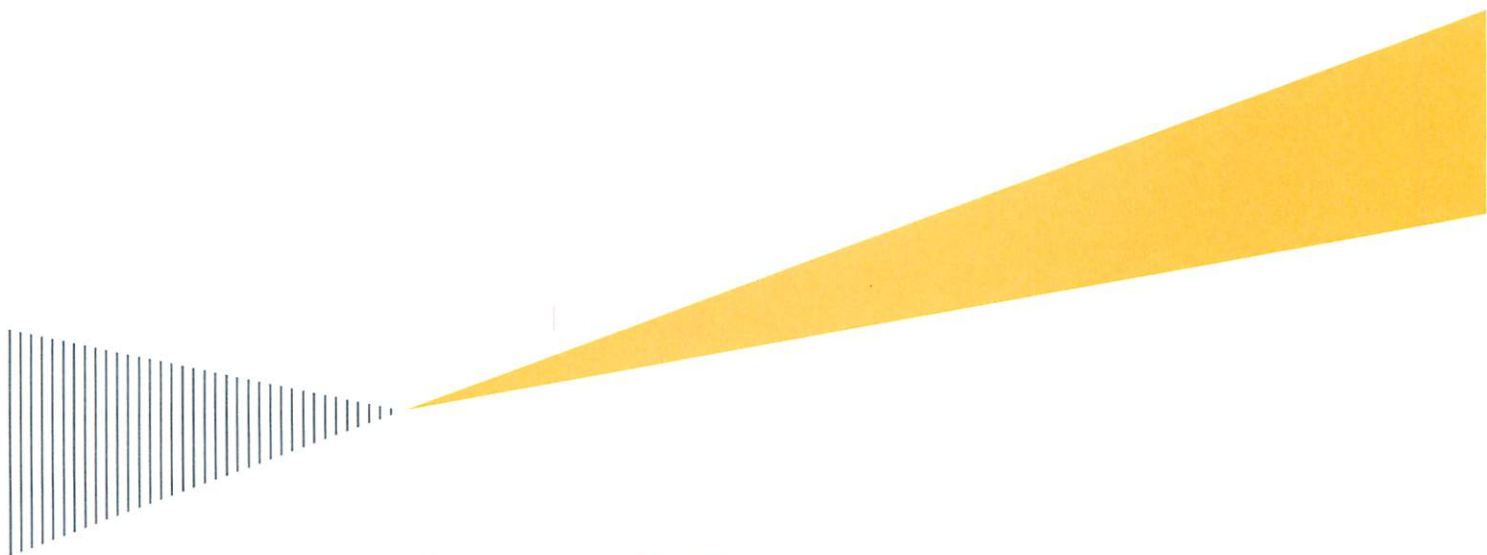


Leisure Aid ApS

Ryttergade 12, 5000 Odense C

CVR-nr. 29 52 69 82



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Som dirigent:

.....
Niels Foss



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Leisure Aid 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2016

Direktion:

.....
Kristian Foss



.....
Niels Foss

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leisure Aid ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Leisure Aid ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen og at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som going concern. Vi henviser til ledelsens redegørelse i note 2, hvor det fremgår at der pt. ikke er aktivitet i selskabet og at afviklingen af tilgodehavende hos kapitalejerne er behæftet med usikkerhed. Selskabets ledelse forventer at gælden til kreditinstitutter kan opretholdes. Selskabets kapitalejerne og ultimative kapitalejerne samt långivere til en andel af anden gæld på 182 tkr. har erklæret at de ikke vil kræve deres tilgodehavende indfriet i 2016. Ledelsen venter at kapitalejerne og ultimative kapitalejerne vil tilføre yderligere fornøden kapital til at sikre selskabets fortsatte drift i 2016.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 2, hvor det fremgår at afviklingen af tilgodehavende hos kapitalejerne er behæftet med usikkerhed. Ledelsen forventer at tilgodehavendet vil indgå på sigt.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 31. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Leisure Aid ApS
Adresse, postnr., by	c/o Kristian Foss Ryttergade 12, 5000 Odense C
CVR-nr.	29 52 69 82
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Kristian Foss Niels Foss
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Bankforbindelse	Bank Nordik Vestergade 67 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har tidligere været engroshandel, men selskabets aktivitet er stoppet i regnskabsåret 2013, og selskabet eneste aktivitet består af at yde lån til associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -17.125 kr. mod -20.456 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -114.965 kr. Ledelsen anset året resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som going concern, da der pt. ikke er aktivitet i selskabet og da afviklingen af tilgodehavende hos kapitalejere er behæftet med usikkerhed. Tilgodehavendet forventes at indgå på sigt.

Selskabets ledelse forventer at gælden til kreditinstitutter kan opretholdes. Selskabets kapitalejere og ultimative kapitalejere samt långivere til en andel af anden gæld på 182 tkr. har erklæret at de ikke vil kræve deres tilgodehavende indfriet i 2016. Ledelsen venter at kapitalejere og ultimative kapitalejere vil tilføre yderligere fornøden kapital til at sikre selskabets fortsatte drift i 2016.

Afledt heraf har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, der forventes at påvirke eller ændre selskabets forhold i væsentlig grad.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttotab	-7.725	-7.626
3	Finansielle indtægter	8.533	6.299
4	Finansielle omkostninger	-17.933	-19.129
	Resultat før skat	-17.125	-20.456
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u>-17.125</u>	<u>-20.456</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-17.125	-20.456
		<u>-17.125</u>	<u>-20.456</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	349.839	341.306
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	1.000
	Andre tilgodehavender	349.839	342.306
	Omsætningsaktiver i alt	349.839	342.306
	AKTIVER I ALT	349.839	342.306
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-239.965	-222.840
	Egenkapital i alt	-114.965	-97.840
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	213.601	264.300
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	62.865	62.865
	Anden gæld	188.338	112.981
		464.804	440.146
	Gældsforpligtelser i alt	464.804	440.146
	PASSIVER I ALT	349.839	342.306

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-222.840	-97.840
Årets resultat	0	-17.125	-17.125
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>-239.965</u>	<u>-114.965</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leisure Aid ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posten andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ.

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som going concern, da der pt. ikke er aktivitet i selskabet og da afviklingen af tilgodehavende hos kapitalejere er behæftet med usikkerhed. Tilgodehavendet forventes at indgå på sigt.

Selskabets ledelse forventer at gælden til kreditinstitutter kan opretholdes. Selskabets kapitalejere og ultimative kapitalejere samt långivere til en andel af anden gæld på 182 tkr. har erklæret at de ikke vil kræve deres tilgodehavende indfriet i 2016. Ledelsen venter at kapitalejere og ultimative kapitalejere vil tilføre yderligere fornøden kapital til at sikre selskabets fortsatte drift i 2016.

Afledt heraf har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	8.533	6.105
Andre finansielle indtægter	0	194
	<u>8.533</u>	<u>6.299</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.837	1.039
Andre finansielle omkostninger	6.096	18.090
	<u>17.933</u>	<u>19.129</u>

5 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser eller andre økonomiske forpligtelser.

8 Nærtstående parter

Leisure Aid ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
OFO Holding ApS, CVR nr. 24 20 62 89	Vestre Strandvej 42, 9990 Skagen
Kristian Foss ApS, CVR nr. 29 41 90 51	Vestre Strandsvej 42, 9990 Skagen