

**B. Leinum Holding ApS**  
Lågmajvej 37, 6320 Egersund

CVR-nr. 29 77 32 11

**Årsrapport**  
**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2016

---

Bjørn Leinum  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for B. Leinum Holding 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egersund, den 29. november 2016

### **Direktion**

Bjørn Leinum

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i B. Leinum Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B. Leinum Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Skjern, den 29. november 2016

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	B. Leinum Holding ApS Lågmajvej 37 6320 Egersund
	Telefon: 74 43 23 24
	CVR-nr.: 29 77 32 11
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Bjørn Leinum
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank A/S Bredgade 38 6900 Skjern
<b>Associeret virksomhed</b>	Leinum Invest A/S, Sønderborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i besiddelse af kapitalandele og beslægtede investeringer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og den økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Da der ikke er udsigt til, at selskabskapitalen kan reableres ved driftsindtjening inden for en overskuelig årrække, har selskabets ledelse besluttet at reablere selskabskapitalen ved konvertering af gæld til selskabets ejer.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for B. Leinum Holding 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**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

### **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

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

#### 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 samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

#### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.862	-10.700
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-11.240	-506.927
Andre finansielle omkostninger	-13.421	-17.783
<b>Årets resultat</b>	<b>-29.523</b>	<b>-535.410</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-29.523	-535.410
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-29.523</b>	<b>-535.410</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	778.942	990.182
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>375.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>778.942</u>	<u>1.365.182</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>778.942</u></b>	<b><u>1.365.182</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>97.389</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>97.389</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>16</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>97.389</u></b>	<b><u>16</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>876.331</u></b>	<b><u>1.365.198</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	130.000	130.000
4	Overført resultat	-488.549	-459.026
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-358.549</b>	<b>-329.026</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	99	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	17.500
	Anden gæld	1.222.781	1.676.724
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.234.880	1.694.224
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.234.880</b>	<b>1.694.224</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>876.331</b>	<b>1.365.198</b>
5	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
6	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Da der ikke er udsigt til, at selskabskapitalen kan reetableres ved driftsindtjening inden for nærmeste fremtid, har selskabets ledelse besluttet at gennemføre en kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld til selskabets ejer.

Selskabets ejer er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed indtil kapitalforhøjelsen er gennemført og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	2.532.840	2.532.840
Afgang i årets løb	<u>-62.500</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>2.470.340</u></b>	<b><u>2.532.840</u></b>
Nedskrivninger 1. juli	-2.215.829	-1.848.231
Årets resultat	-11.240	-117.598
Årets tilbageførsler på afgang	735.671	0
Udbytte	<u>-200.000</u>	<u>-250.000</u>
<b>Nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-1.691.398</u></b>	<b><u>-2.215.829</u></b>
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>673.171</u>
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>673.171</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>778.942</u></b>	<b><u>990.182</u></b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Leinum Invest A/S	Sønderborg	25 %

Kapitalandele i den associerede virksomhed Invest Øst A/S er afhændet i årets løb.

**Noter**

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	130.000	130.000
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-459.026	76.384
Årets overførte overskud eller underskud	-29.523	-535.410
	<u>-488.549</u>	<u>-459.026</u>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret nominel 167 tkr. aktier i Leinum Invest A/S til sikkerhed for bankmellemværende. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktier udgør pr. 30. juni 2016, 779 tkr.		
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv, 310 tkr., vedrørende skattemæssige underskud er ikke indregnet som aktiv i balancen.		