

LE3M Holding ApS

**Generatorvej 37
2860 Søborg**

CVR-nr. 31 27 61 60

Årsrapport 2015/16

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

Dirigent
Morten Thornberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for LE3M Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. november 2016

Direktionen

Morten Thornberg

Lene Thornberg

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

LE3M Holding ApS
Generatorvej 37
2860 Søborg

CVR-nr.	31 27 61 60
Stiftelsesdato:	21. februar 2008
Hjemstedskommune:	Gladsaxe
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Morten Thornberg
Lene Thornberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt at fungere som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke at være usædvanlige forhold i regnskabsåret

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udgør et underskud på 4 t.kr., lever op til det forventede og anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bruttoresultat	0	0
Resultat af kapitalandele	-4.365	1.040
Resultat før skat	-4.365	1.040
1 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-4.365	1.040
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte	0	
Henlæggelse efter den indre værdis metode	-7.282	
Overført resultat til næste år	2.917	
Resultatdisponering i alt	-4.365	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	122.038	122.083
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	48.371	52.691
Finansielle anlægsaktiver i alt	170.409	174.774
ANLÆGSAKTIVER I ALT	170.409	174.774
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	21.493
Tilgodehavender i alt	0	21.493
Likvide beholdninger	33.824	112.331
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	33.824	133.824
AKTIVER I ALT	204.233	308.598

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2016	2015
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.409	12.691
Overført resultat	20.926	18.009
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
4 EGENKAPITAL I ALT	151.335	255.700
Selskabsskat	52.898	52.898
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	52.898	52.898
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	52.898	52.898
PASSIVER I ALT	204.233	308.598
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15	
	kr.	kr.	
1. Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Årets regulering af udskudt skat	0	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	
	0	0	
		kr.	
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo		125.000	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		0	
Kostpris ultimo		125.000	
Op- og nedskrivninger primo		-2.917	
Andel af årets resultat, netto		-45	
Udbytte		0	
Op- og nedskrivninger ultimo		-2.962	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		122.038	
Kapitalandele i dattervirksomheder består af:			
		LE3M Holding ApS's andel	
	Selskabs-	Egenkapital	Årets resultat
	Ejerandel	kr.	kr.
LE3M ApS	100%	125.000	122.038
		122.038	-45

Noter

	<u>kr.</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris primo	40.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	12.691
Andel af årets resultat, netto	-4.320
Værdiregulering	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>8.371</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>48.371</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:			LE3M Holding ApS's andel	
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital DKK</u>	<u>Årets resultat DKK</u>
Ajourkurser.dk ApS	50%	<u>80.000</u>	<u>48.371</u>	<u>-4.320</u>
			<u>48.371</u>	<u>-4.320</u>

Noter

4. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Udbytte	Resultat-	I alt
	kr.	kr.	disponering	kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	12.691	0	-7.282	5.409
Overført resultat	18.009	0	2.917	20.926
Udbytte for året	<u>100.000</u>	<u>-100.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>255.700</u>	<u>-100.000</u>	<u>-4.365</u>	<u>151.335</u>

Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

	Anparts
	kapital
	<u> </u>
Kapital ved stiftelse d. 21. februar 2008	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nom. 1.000 kr. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Ingen

Skatteforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LE3M Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder andre eksterne omskostninger. Andre eksterne omskostninger indeholder omskostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede- og associerede virksomheder efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den re-sterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

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, hvorpå 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 kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.