

LEAG Holding ApS

Lavendelhaven 86 st.th
2830 Virum

CVR-nr. 31 51 51 06

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017 (9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. december 2017

Jesper Agesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Lederspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Balance pr. 30. juni 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for LEAG Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 4. december 2017

Direktion

Jesper Agesen
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i LEAG Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for LEAG Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Helsinge, den 4. december 2017

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner

Selskabsoplysninger

Selskabet

LEAG Holding ApS
Lavendelhaven 86 st.th
2830 Virum

CVR-nr.: 31 51 51 06
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 26. juni 2008
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Jesper Agesen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holding- og investeringsselskab samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 52.248, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 33.179.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, det forventes at egenkapitalen kan reetableres via den fremtidige drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LEAG Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for LEAG Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Bruttotab		-180	-20.647
Resultat før finansielle poster		-180	-20.647
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-56.020	44.004
Finansielle indtægter		4.656	5.010
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-2.371</u>
Resultat før skat		-51.544	25.996
Skat af årets resultat	1	<u>-704</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-52.248</u>	<u>25.996</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-44.004	44.004
Overført resultat		<u>-8.244</u>	<u>-18.008</u>
		<u>-52.248</u>	<u>25.996</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>66.989</u>	<u>44.004</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>66.989</u>	<u>44.004</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>66.989</u>	<u>44.004</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>121.052</u>	<u>109.796</u>
Tilgodehavender		<u>121.052</u>	<u>109.796</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>121.052</u>	<u>109.796</u>
Aktiver i alt		<u><u>188.041</u></u>	<u><u>153.800</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	44.004
Overført resultat		-91.821	-83.577
Egenkapital	3	33.179	85.427
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	79.005	0
Hensatte forpligtelser i alt		79.005	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.500	3.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		71.389	64.873
Selskabsskat		968	0
Kortfristede gældsforpligtelser		75.857	68.373
Gældsforpligtelser i alt		75.857	68.373
Passiver i alt		188.041	153.800
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	968	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-264	0
	704	0
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	363.032	363.032
Kostpris 30. juni 2017	363.032	363.032
Værdireguleringer 1. juli 2016	-319.028	-363.032
Årets resultat	-10.097	44.004
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-45.923	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	79.005	0
Værdireguleringer 30. juni 2017	-296.043	-319.028
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	66.989	44.004

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pixelmade ApS	Virum	100%	56.975	40.525
MA INSIGHTS ApS	Virum	100%	-79.005	-33.082
RED5 CAPITAL ApS	Virum	100%	10.014	-17.540
			-12.016	-10.097

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	44.004	-83.577	85.427
Årets resultat	0	-44.004	-8.244	-52.248
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	0	-91.821	33.179

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hensat i året	79.005	0
Saldo ultimo 30. juni 2017	79.005	0

Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører virksomheden MA Insights. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i den tilknyttede virksomhed.

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, der henvises til ledelsesberetningen.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 4879 9111 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk