

# Leif Den Lykkelige Holding ApS

Ro's Torv 1

4000 Roskilde

CVR-nr. 32146074

## Årsrapport for 2015/16

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. januar 2017

---

Leif Hübertz  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Leif Den Lykkeliges Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. december 2016

### **Direktion**

Leif Hübertz

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leif Den Lykkelige Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Leif Den Lykkelige Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Brøndby, den 14. december 2016

### CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen  
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen  
Registreret revisor

**Leif Den Lykkelige Holding ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Leif Den Lykkelige Holding ApS Ro's Torv 1 4000 Roskilde
CVR-nr.	32146074
Stiftelsesdato	1. april 2009
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Leif Hübertz
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2 2605 Brøndby
<b>Pengeinstitut</b>	Arbejdernes Landsbank Ro's Torv 14 4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i biografvirksomheder samt ejendomme.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 7.277.544, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 48.556.399, og en egenkapital på kr. 44.131.110.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Leif Den Lykkeliges Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-45.448</b>	<b>-30.490</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		6.081.374	6.547.982
Finansielle indtægter	1	2.353.372	1.515.162
Finansielle omkostninger	2	-733.681	-3.139.049
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.655.616</b>	<b>4.893.605</b>
Skat af årets resultat	3	-378.072	306.980
<b>Årets resultat</b>		<b>7.277.544</b>	<b>5.200.585</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	4.350.000
Overført resultat		7.174.144	749.385
<b>Resultatdisponering</b>		<b>7.277.544</b>	<b>5.200.585</b>

## Balance pr. 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	9.748.653	9.667.279
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000.000	1.950.000
Sambeskatningsbidrag		1.611.698	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>12.360.351</b>	<b>11.617.279</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.360.351</b>	<b>11.617.279</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.957.128	3.823.177
Sambeskatningsbidrag		64.147	145.774
Periodeafgrænsningsposter		5.000	60.769
Andre tilgodehavender		400.000	500.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.426.275</b>	<b>4.529.720</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.618.346	29.152.175
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>29.618.346</b>	<b>29.152.175</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.151.427</b>	<b>549.934</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>36.196.049</b>	<b>34.231.829</b>
<b>Aktiver</b>		<b>48.556.400</b>	<b>45.849.108</b>

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		43.902.710	36.728.566
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	6, 7	<b>44.131.110</b>	<b>36.954.766</b>
Sambeskatningsbidrag		1.154.281	1.027.183
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.154.281</b>	<b>1.027.183</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.253.508	7.852.159
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.271.008</b>	<b>7.867.159</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.425.289</b>	<b>8.894.341</b>
<b>Passiver</b>		<b>48.556.400</b>	<b>45.849.108</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		

**Noter**

	2015/16	2014/15		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	146.451	320.420		
Andre finansielle indtægter	2.206.920	1.194.742		
	<b>2.353.371</b>	<b>1.515.162</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	179.900	0		
Nedskrivning af finansielle aktiver	150.000	350.000		
Andre finansielle omkostninger	403.782	2.789.049		
	<b>733.682</b>	<b>3.139.049</b>		
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Aktuelt sambeskatningsbidrag	379.324	-306.980		
Regulering af tidl. års skat	-1.252	0		
	<b>378.072</b>	<b>-306.980</b>		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	8.750.000	8.750.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.750.000</b>	<b>8.750.000</b>		
Af- og nedskrivninger primo	917.279	-630.703		
Årets op- og nedskrivninger	6.081.374	6.547.982		
Udbetalt udbytte i året	-6.000.000	-5.000.000		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>998.653</b>	<b>917.279</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.748.653</b>	<b>9.667.279</b>		
<b>5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Leif Hübertz Knudsen ApS	Roskilde	100,00	9.141.147	5.601.887
Leif Den Lykkeliges Ejendomsudlejning ApS	Roskilde	100,00	607.506	479.487
			<b>9.748.653</b>	<b>6.081.374</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapitalen består af nom. 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.				
Virksomhedskapital			125.000	125.000
			<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

2015/16

2014/15

### 7. Egenkapital

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Overført jf. resultat</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	36.728.566	0	7.174.144	43.902.710
Udbytte for regnskabsåret	101.200	-101.200	103.400	103.400
	<b>36.954.766</b>	<b>-101.200</b>	<b>7.277.544</b>	<b>44.131.110</b>

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Leif Den Lykkelige Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

En andel af selskabets likvide beholdninger på t.kr. 0 er deponeret til sikkerhed for koncernens bankengagement.

Af selskabets værdipapirsbeholdninger t.kr. 14.801 er deponeret til sikkerhed for koncernens bankengagement.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheder.

Den samlede kreditramme er t.kr. 2.000.

Selskabet har afgivet kaution overfor tilknyttede virksomheds prioritetsgæld. Forpligtelsen udgør pr. 30. september 2016 t.kr. 6.814.

### 10. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Leif Hübertz, Frederiksborgvej 84, 4000 Roskilde