

Leo Krag Møller Holding ApS

Skovgårdsvænget 105

8310 Tranbjerg J.

CVR-nr. 33 75 19 74

Årsrapport 2015/16

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/2 2017

Leo Krag Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Leo Krag Møller Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 13. februar 2017

Direktion

Leo Krag Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ejeren af Leo Krag Møller Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leo Krag Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden kan henføres til, at der sandsynligvis vil opstå et likviditetsbehov i associeret virksomhed, der overskrider de rammer, som der er til rådighed. Ledelsen har iværksat tiltag for at sikre den fornødne likviditet, men der knytter sig usikkerhed til, om dette muligt.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vordingborg, den 13. februar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Leo Krag Møller Holding ApS Skovgårdsvænget 105 8310 Tranbjerg J. CVR-nr.: 33 75 19 74 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 18. maj 2011 Hjemsted: Århus
Direktion	Leo Krag Møller
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt andet efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 54.103, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 56.878.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Going concern

Ledelsen henviser til note 1 i årsrapporten, hvori der redegøres for, at ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leo Krag Møller Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskurs og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.250</u>	<u>-1.250</u>
Bruttoresultat		-1.250	-1.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>-52.853</u>	<u>4.738</u>
Årets resultat		<u>-54.103</u>	<u>3.488</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-54.103</u>	<u>3.488</u>
		<u>-54.103</u>	<u>3.488</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>2.225</u>
		<u>0</u>	<u>2.225</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.225</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>2.225</u></u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-136.878</u>	<u>-82.775</u>
Egenkapital i alt		<u>-56.878</u>	<u>-2.775</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		<u>50.628</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>50.628</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.250	1.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>5.000</u>	<u>3.750</u>
		<u>6.250</u>	<u>5.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.250</u>	<u>5.000</u>
PASSIVER I ALT		<u>0</u>	<u>2.225</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	5		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtjeningen i det associeret selskab, D-Top A/S, forbedres og koncernens kreditfaciliteter kan fastholdes.

Pengeinstitut har givet tilsagn overfor D-Top A/S om finansiering af driften indenfor de eksisterende rammer, men det er usikkert, om de opnåede tilsagn er tilstrækkelige.

Ledelsen i D-Top A/S har på den baggrund fortsat de igangsatte tilpasninger i virksomheden omkring drift og finansiering, som forventes dels at medføre overskud i D-Top A/S for regnskabsåret 2016/17, dels at driften kan finansieres inden for de eksisterende kreditrammer i pengeinstitut.

Egenkapitalen i D-Top A/S forventes med de iværksatte tilpasninger at være reetableret indenfor 2-3 år via egen indtjening.

Egenkapitalen i Bent Jemon Holding ApS forventes på baggrund heraf også reetableret indenfor 2-3 år. Ledelsen bedømmer samtidig, at D-Top A/S samt Bent Jemon Holding ApS har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende års drift.

På den baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	4.738
Andel af underskud i associerede virksomheder	<u>-52.853</u>	<u>0</u>
	<u>-52.853</u>	<u>4.738</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>133.334</u>	<u>133.334</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>133.334</u>	<u>133.334</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-131.109	-133.334
Årets resultat	-52.853	4.738
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>50.628</u>	<u>-2.513</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>-133.334</u>	<u>-131.109</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>2.225</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
D-Top A/S	Århus	33%	-151.884	-158.558

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	-82.775	-2.775
Årets resultat	0	-54.103	-54.103
Egenkapital 30. september 2016	80.000	-136.878	-56.878

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

5 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor D-Top A/S's mellemværende med Jyske Bank. Mellemværendet udgør t.kr. 535 pr. 30. september 2016.