

Leprechaun Holding ApS

Galstersgade 4
9400 Nørresundby
CVR-nr. 33762496

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.02.2018

Dirigent

Navn: Ryan Poulsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Leprechaun Holding ApS
Galstersgade 4
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 33762496
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Ryan Poulsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Leprechaun Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 26.02.2018

Direktion

Ryan Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leprechaun Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leprechaun Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 26.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10812

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele i Hvalpsund Net A/S og udlejningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2016/17 blev et tilfredsstillende år for Leprechaun Holding ApS. Årets overskud blev på 1.641 t.kr., hvilket er en forbedring på 537 t.kr. i forhold til 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		116.687	3.400
Af- og nedskrivninger	1	<u>(61.024)</u>	<u>(61.024)</u>
Driftsresultat		55.663	(57.624)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.740.601	1.190.438
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(155.278)</u>	<u>(28.575)</u>
Årets resultat		<u>1.640.986</u>	<u>1.104.239</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Overført resultat		<u>1.535.186</u>	<u>1.000.839</u>
		<u>1.640.986</u>	<u>1.104.239</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		<u>3.119.737</u>	<u>3.180.761</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.119.737</u>	<u>3.180.761</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>5.539.897</u>	<u>4.056.114</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>5.539.897</u>	<u>4.056.114</u>
Anlægsaktiver		<u>8.659.634</u>	<u>7.236.875</u>
Likvide beholdninger		<u>3.322</u>	<u>83.927</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.322</u>	<u>83.927</u>
Aktiver		<u>8.662.956</u>	<u>7.320.802</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.969.897	3.486.114
Overført overskud eller underskud		536.357	456.772
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital		<u>5.692.054</u>	<u>4.126.286</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.461.388	0
Bankgæld		1.124.548	0
Deposita		46.000	44.000
Anden gæld		0	104.616
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.631.936</u>	<u>148.616</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	196.467	100.553
Bankgæld		53.759	2.920.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.144	17.355
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		62.096	7.132
Periodeafgrænsningsposter		12.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>338.966</u>	<u>3.045.900</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.970.902</u>	<u>3.194.516</u>
Passiver		<u>8.662.956</u>	<u>7.320.802</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	3.486.114	456.772	103.400
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(103.400)
Øvrige egenkapitalposter	0	28.182	0	0
Årets resultat	0	1.455.601	79.585	105.800
Egenkapital ultimo	80.000	4.969.897	536.357	105.800
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				4.126.286
Udbetalt ordinært udbytte				(103.400)
Øvrige egenkapitalposter				28.182
Årets resultat				1.640.986
Egenkapital ultimo				5.692.054

Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	61.024	61.024
	61.024	61.024
	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	400	12
Renteomkostninger i øvrigt	93.554	11.648
Øvrige finansielle omkostninger	61.324	16.915
	155.278	28.575
		Grunde og bygninger
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.241.785
Kostpris ultimo		3.241.785
Af- og nedskrivninger primo		(61.024)
Årets afskrivninger		(61.024)
Af- og nedskrivninger ultimo		(122.048)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		3.119.737

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	570.000
Kostpris ultimo	570.000
Opskrivninger primo	3.486.114
Andel af årets resultat	1.740.601
Udbytte	(285.000)
Andre reguleringer	28.182
Opskrivninger ultimo	4.969.897
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.539.897

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Hvalpsund Net A/S	Vesthimmerlands	A/S	19,0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	80.000	1	80.000
	80.000		80.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016/2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/2017 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	37.852	0	1.461.388	1.327.703
Bankgæld	54.000	0	1.124.548	908.548
Deposita	0	0	46.000	46.000
Anden gæld	104.615	100.553	0	0
	196.467	100.553	2.631.936	2.282.251

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Ejerforeningen har tinglyst ejerpantebrev nom. 41.000 kr. i lejligheden Danmarksgade 9, 2., 9000 Aalborg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.119.737 kr. pr. 30.09.2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at huslejen forfalder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger, lokaleomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til virksomhedsdeltagere og gæld, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år

Anvendt regnskabspraksis

Den forventede scrapværdi på grunde og bygninger er 190.600 kr.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.