

LEIF BERGWALL ApS

Færøvej 66
4293 Dianalund

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/04/2017

Leif Bergvall
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LEIF BERGWALL ApS

Færøvej 66

4293 Dianalund

CVR-nr: 34221723

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Jyske Bank

I.L. Tvedesvej 7

3200 3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Leif Bergwall ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 06/04/2017

Direktion

Leif Harald Bergvall

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der igen i år fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Leif Bergwall ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leif Bergwall ApS for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Helsinge, 06/04/2017

Kjeld Birk
Registreret revisor
Nordkyst Revision P/S
CVR: 37605255

Ledelsesberetning

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets formål er at drive virksomhed på Dyrehavsbakken.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport , der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2016 og balance pr. 31. december 2016 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 373.958 og en egenkapital på kr. 1.842.382.

Direktionen betragter året som gået godt og forventningen til omsætning og driftsresultat for 2017 svarer til det realiserede for 2016.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABETS AFSLUTNING:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Leif Bergwall ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.
Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger for mellemregninger med hovedaktionær og søsterselskab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og regulering til tidligere års skatter, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger.....	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der ikke afsat udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledelsens forslag til udbytte oplyses særskilt under egenkapitalen men afsættes ikke som gæld før udbyttet er godkendt på den ordinære generalforsamling.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.823.679	1.981.565
Personaleomkostninger	1	-1.020.145	-993.385
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-369.295	-364.055
Resultat af ordinær primær drift		434.239	624.125
Andre finansielle indtægter		116.900	250
Øvrige finansielle omkostninger		-42.849	-103.118
Ordinært resultat før skat		508.290	521.257
Skat af årets resultat	2	-134.332	-135.689
Årets resultat		373.958	385.568
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		322.258	334.968
I alt		373.958	385.568

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.424.000	1.495.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		631.518	851.003
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.055.518	2.346.203
Deposita		300	300
Finansielle anlægsaktiver i alt		300	300
Anlægsaktiver i alt		2.055.818	2.346.503
Fremstillede varer og handelsvarer		79.219	34.367
Varebeholdninger i alt		79.219	34.367
Likvide beholdninger		667.949	935.735
Omsætningsaktiver i alt		747.168	970.102
Aktiver i alt		2.802.986	3.316.605

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		1.710.682	1.439.024
Forslag til udbytte		51.700	-50.600
Egenkapital i alt		1.842.382	1.468.424
Skyldig selskabsskat		88.332	75.689
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		453.708	556.893
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		418.564	1.164.999
Forslag til udbytte for regnskabsåret			50.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		960.604	1.848.181
Gældsforpligtelser i alt		960.604	1.848.181
Passiver i alt		2.802.986	3.316.605

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1.015.157	983.236
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.988	10.149
	1.020.145	993.385

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	134.332	135.689
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	134.332	135.689

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.780.000	1.464.369
Tilgang	0	78.610
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.780.000	1.542.979
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-284.800	-613.366
Årets afskrivning	-71.200	-298.095
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-356.000	-911.461
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.424.000	631.518

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2016	80.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	80.000

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev stort kr. 48.750 og kr. 255.000 overfor Skov- og Naturstyrelsen vedrørende telt 84 C og telt 19, Dyrehaven 4, 2800 Kgs.Lyngby.