

LEIF BERGWALL ApS

Færøvej 66
4293 Dianalund

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

17/03/2016

Leif Bergwall
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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Jyske Bank

I.L. Tvedesvej 7

3200 3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 14/03/2016

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 2015 – 31/12 2015 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, 14/03/2016

Kjeld Birk
Registreret revisor
Nordkyst Revision I/S
CVR: 33300085

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 2015 og balance pr. 31. december 2015 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 385.568 og en egenkapital på kr. 1.468.424.

Direktionen betragter året som gået godt.

Omsætningen har vist en stigning på 17 % i forhold til sidste år og resultat før skat er mere end fordoblet.

Forventningen til omsætning og driftsresultat for 2016 svarer til det realiserede for 2015.

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 2015 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 rentekomkostninger 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 salgsmkostninger 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 acontoskatter.

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 indregnes som en gældsforpligtelse under forslag til udbytte for regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.981.565	1.704.644
Personaleomkostninger	1	-993.385	-963.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-364.055	-343.610
Resultat af ordinær primær drift		624.125	397.659
Andre finansielle indtægter		250	35
Øvrige finansielle omkostninger		-103.118	-181.954
Ordinært resultat før skat		521.257	215.740
Skat af årets resultat	2	-135.689	-46.831
Årets resultat		385.568	168.909
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		334.968	119.009
I alt		385.568	168.909

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.495.200	1.566.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		851.003	1.143.858
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.346.203	2.710.258
Deposita		300	300
Finansielle anlægsaktiver i alt		300	300
Anlægsaktiver i alt		2.346.503	2.710.558
Fremstillede varer og handelsvarer		34.367	57.764
Varebeholdninger i alt		34.367	57.764
Likvide beholdninger		935.735	444.820
Omsætningsaktiver i alt		970.102	502.584
Aktiver i alt		3.316.605	3.213.142

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		1.439.024	1.103.356
Forslag til udbytte		-50.600	-49.900
Egenkapital i alt		1.468.424	1.133.456
Skyldig selskabsskat		75.689	39.567
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		556.893	343.259
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.164.999	1.646.960
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.848.181	2.079.686
Gældsforpligtelser i alt		1.848.181	2.079.686
Passiver i alt		3.316.605	3.213.142

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2014 kr.
Løn og gager	983.236	948.796
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.149	14.579
	993.385	963.375

2. Skat af årets resultat

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

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.780.000	1.362.141
Tilgang	0	102.228
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.780.000	1.464.369
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-213.600	-320.511
Årets afskrivning	-71.200	-292.855
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-284.800	-613.366
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.495.200	851.003

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 01.01.2015	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.