

# FUNDER & OSTENFELD

## **Leska Holding ApS**

Nygade 73  
4690 Haslev

CVR-nr. 34 73 99 00

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. marts 2017

---

Aksel Nielsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Leska Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 6. marts 2017

**Direktion**

Aksel Nielsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til kapitalejeren i Leska Holding ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leska Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af  
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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 6. marts 2017

**Funder & Ostefeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostefeld

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Leska Holding ApS  
Nygade 73  
4690 Haslev

CVR-nr.: 34 73 99 00  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Faxe

**Direktion**

Aksel Nielsen, direktør

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut**

Spar Nord  
Søndre Alle 1  
4600 Køge

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leska Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C.'

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af husleje

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	100 år	50 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Leska Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Leska Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>0</b>	<b>47.700</b>
Andre eksterne omkostninger		-9.675	-32.163
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-9.675</b>	<b>15.537</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-9.675</b>	<b>15.537</b>
Af og nedskrivning af materielle anlægsaktiver		0	-5.000
Andre driftsomkostninger		-12.062	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-21.737</b>	<b>10.537</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		405.313	344.462
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		7.750	6.023
Finansielle indtægter	1	68.962	57.739
Finansielle omkostninger	2	-21.915	-28.514
<b>Resultat før skat</b>		<b>438.373</b>	<b>390.247</b>
Skat af årets resultat		-12.694	-9.811
<b>Årets resultat</b>		<b>425.679</b>	<b>380.436</b>
Foreslået udbytte		103.200	100.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		113.064	-52.741
Overført resultat		209.415	332.577
		<b>425.679</b>	<b>380.436</b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>1.220.185</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>1.220.185</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	785.619	680.306
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>102.282</u>	<u>94.532</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>887.901</b></u>	<u><b>774.838</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>887.901</b></u>	<u><b>1.995.023</b></u>
Andre tilgodehavender		1.798.275	1.534.013
Udskudt skatteaktiv		0	2.200
Selskabsskat		<u>6.168</u>	<u>2.984</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.804.443</b></u>	<u><b>1.539.197</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>2.334</b></u>	<u><b>865</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.806.777</b></u>	<u><b>1.540.062</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.694.678</b></u></u>	<u><u><b>3.535.085</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		154.547	41.483
Overført resultat		2.122.522	1.913.107
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.200	100.600
<b>Egenkapital</b>	5	<b>2.460.269</b>	<b>2.135.190</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	837.783
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>0</b>	<b>837.783</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	0	29.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	12.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.500	14.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		217.247	482.913
Selskabsskat		2.662	10.499
Deposita		0	12.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>234.409</b>	<b>562.112</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>234.409</b>	<b>1.399.895</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.694.678</b>	<b>3.535.085</b>
Hovedaktivitet	7		
Eventualposter m.v.	8		

## Noter til årsrapporten

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	69.160	57.654
Andre finansielle indtægter	-198	85
	<u><b>68.962</b></u>	<u><b>57.739</b></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>21.915</u>	<u>28.514</u>
	<u><b>21.915</b></u>	<u><b>28.514</b></u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>693.354</u>	<u>693.354</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>693.354</u>	<u>693.354</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-13.048	42.490
Udbytte til moderselskabet	-300.000	-400.000
Årets opskrivninger, netto	<u>405.313</u>	<u>344.462</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>92.265</u>	<u>-13.048</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>785.619</b></u>	<u><b>680.306</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	54.532	48.509
Årets opskrivninger, netto	<u>7.750</u>	<u>6.023</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>62.282</u>	<u>54.532</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>102.282</u></b>	<b><u>94.532</u></b>

**5 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	41.483	1.913.107	100.600	2.135.190
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.600	-100.600
Årets resultat	<u>0</u>	<u>113.064</u>	<u>209.415</u>	<u>103.200</u>	<u>425.679</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>154.547</u></b>	<b><u>2.122.522</u></b>	<b><u>103.200</u></b>	<b><u>2.460.269</u></b>

## Noter til årsrapporten

**6 Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	837.783
Langfristet del	0	837.783
Inden for et år	0	29.000
	<b>0</b>	<b>866.783</b>

**7 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at være holdingselskab og at foretage investering.

**8 Eventualposter m.v.**

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 49 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.