



Leidra ApS

Fyllasvej 3
8600 Silkeborg
CVR-nr. 35891692

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.07.2024

Daniel Vestergaard
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2023 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Leidra ApS

Fyllasvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35891692

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Daniel Vestergaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Leidra 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 03.07.2024

Direktion

Daniel Vestergaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Leidra ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leidra ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 03.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 525 og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.818.590.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (9.682) | (14.394) |
| Andre finansielle indtægter | | 190.644 | 42.450 |
| Andre finansielle omkostninger | | (180.453) | (15.676) |
| Resultat før skat | | 509 | 12.380 |
| Skat af årets resultat | 1 | 16 | 14 |
| Årets resultat | | 525 | 12.394 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 525 | 12.394 |
| Resultatdisponering | | 525 | 12.394 |

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 2.029.286 | 2.020.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 3.163.157 | 1.372.513 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 9.286 |
| Finansielle aktiver | 2 | 5.192.443 | 3.401.799 |
| Anlægsaktiver | | 5.192.443 | 3.401.799 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 4.000 |
| Tilgodehavender | | 0 | 4.000 |
| Likvide beholdninger | | 4.367 | 37.548 |
| Omsætningsaktiver | | 4.367 | 41.548 |
| Aktiver | | 5.196.810 | 3.443.347 |

Passiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.778.590 | 2.778.065 |
| Egenkapital | | 2.818.590 | 2.818.065 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 991.852 | 536.435 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 991.852 | 536.435 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 86.565 | 78.695 |
| Anden gæld | | 1.299.803 | 10.152 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.386.368 | 88.847 |
| Gældsforpligtelser | | 2.378.220 | 625.282 |
| Passiver | | 5.196.810 | 3.443.347 |
| Personaleforhold | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 40.000 | 2.778.065 | 2.818.065 |
| Årets resultat | 0 | 525 | 525 |
| Egenkapital ultimo | 40.000 | 2.778.590 | 2.818.590 |

Noter

1 Skat af årets resultat

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Regulering vedrørende tidligere år | (16) | (14) |
| | (16) | (14) |

2 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|---|--|---|
| Kostpris primo | 2.046.666 | 1.387.513 | 9.286 |
| Overførsler | 9.286 | 0 | (9.286) |
| Tilgange | 0 | 1.790.644 | 0 |
| Kostpris ultimo | 2.055.952 | 3.178.157 | 0 |
| Nedskrivninger primo | (26.666) | (15.000) | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | (26.666) | (15.000) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.029.286 | 3.163.157 | 0 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|--|----------|----------|----------------|--------------------|-----------------|
| Northical Ventures ApS | Aarhus | ApS | 33,00 | (72.409) | (17.773) |
| Common Sense Capital ApS | Aarhus | ApS | 23,90 | 102.112.987 | (457.532) |

3 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2023 kr. |
|--|---|
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 991.852 |
| | 991.852 |

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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