

# Leantial ApS

Sømosevej 13, 5874 Hesselager

CVR-nr. 37 16 61 46

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2018

Dirigent:



.....  
Allan Ernstsén





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Leantial ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 22. maj 2018  
Direktion:



Allan Ernsten

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Leantial ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leantial ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 22. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne16611



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Leantial ApS
Adresse, postnr., by	Sømosevej 13, 5874 Hesselager
CVR-nr.	37 16 61 46
Stiftet	20. oktober 2015
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	
Direktion	Allan Ernsten
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i associerede virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 24.624 kr. mod et underskud på 122.897 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 97.521 kr.

Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser jf. note 2

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017 12 mdr.	2015/16 15 mdr.
	<b>Bruttotab</b>	-7.515	-5.002
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-72.881	0
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	60.073	-112.714
3	Finansielle indtægter	0	465
	Finansielle omkostninger	-4.301	-5.646
	<b>Resultat før skat</b>	-24.624	-122.897
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	-24.624	-122.897
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-24.624	-122.897
		-24.624	-122.897



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2015/16
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	47.360	0
		<u>47.360</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>47.360</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	29.371
		<u>0</u>	<u>29.371</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>41.653</u>	<u>53.251</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>41.653</u>	<u>82.622</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>89.013</u>	<u>82.622</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Aktiekapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-147.521	-122.897
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-97.521</u>	<u>-72.897</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
4	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.131	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>9.131</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	22.083	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	108.070	150.519
	Anden gæld	47.250	5.000
		<u>177.403</u>	<u>155.519</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>177.403</u>	<u>155.519</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>89.013</u>	<u>82.622</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-122.897	-72.897
Overført via resultatdisponering	0	-24.624	-24.624
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>-147.521</u>	<u>-97.521</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leantial ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminerings af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminerings af koncerninterne avancer/tab.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens ubalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Virksomheden har i regnskabsåret realiseret et underskud på 25 tkr. Egenkapitalen pr. 31. december 2017 udgør -98 tkr.

Selskabsloven indeholder bestemmelser om, at virksomhedens kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt i forhold til virksomhedens fortsatte drift. Herudover skal ledelsen senest 6 måneder efter, at virksomheden har tabt halvdelen af kapitalen, redegøre for virksomhedens økonomiske stilling overfor anpartshaveren og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Ledelsen har oplyst, at kapitalen forventes reetableret via fremtidige overskud i kapitalandele.

kr.	2017 12 mdr.	2015/16 15 mdr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	417
Andre finansielle indtægter	0	48
	<u>0</u>	<u>465</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2017	0	100.000	100.000
Tilgange	63.750	1	63.751
Kostpris 31. december 2017	63.750	100.001	163.751
Værdireguleringer 1. januar 2017	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	-59.182	100.163	40.981
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender tilbageført	0	-12.714	-12.714
Negativ indre værdi kapitalandele overført til hensatte forpligtelser	9.131	0	9.131
Afskrivning goodwill	-13.699	-5.844	-19.543
Nedskrivning kapitalandele	0	-34.246	-34.246
Værdireguleringer 31. december 2017	-63.750	-52.641	-116.391
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	47.360	47.360

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
<b>Dattervirksomheder</b>				
Nyborg Marinecenter ApS	Nyborg	51,00 %	-125.347	-116.043
<b>Associerede virksomheder</b>				
LUV udvikling ApS	Nyborg	33,33 %	225.737	263.879
LUV JE ejendomme ApS	Nyborg	49,00 %	-34.727	24.904

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Ingen.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

#### 6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.