

**Leith Koncept ApS**  
**CVR-nr. 37178624**  
**Stuðiestræde 32B**  
**1455 København K**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Kristian Groth

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Leith Koncept ApS  
Studivestryde 32B  
1455 København K

CVR-nr.: 37178624  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 15.10.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Kristian Groth

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.10.2015 - 31.12.2015 for Leith Koncept 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.10.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.06.2016

### **Direktion**

Kristian Groth

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Leith Koncept ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leith Koncept ApS for regnskabsåret 15.10.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores 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 etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.10.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Wellejus  
statsautoriseret revisor

Stinus Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at administrere en klub for toppen af dansk erhverv.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har realiseret et underskud på 19 t.kr. Det er selskabets første regnskabsår.

Selskabet har pr. 31. december 2015 købt aktiviteten ”Leith Society” fra moderselskabet inkl. tilhørende aktiver og passiver.

Ledelsens anser resultatet som forventet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke medtaget sammenligningstal.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(15.670)</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>(3.682)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(19.352)</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(19.352)</u>
		<b><u>(19.352)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		5.739.190
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>5.739.190</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.471.933
Indretning af lejede lokaler		3.017.005
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>5.488.938</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.644
Andre tilgodehavender		93.231
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>118.875</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>11.347.003</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.396.078
Andre tilgodehavender		30.799
Periodeafgrænsningsposter		7.720
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.434.597</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>49.330</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>2.483.927</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>13.830.930</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(19.352)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>30.648</u></b>
Udskudt skat		<u>3.682</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>3.682</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>9.000.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>9.000.000</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.926.664
Gæld til tilknyttede virksomheder		272.977
Anden gæld		<u>596.959</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.796.600</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.796.600</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>13.830.930</u></b>
Eventualforpligtelser	7	

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Kapitalforhøjelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(19.352)	(19.352)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(19.352)</b>	<b>30.648</b>

## Noter

				<b>2015</b>	
				<b>kr.</b>	
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>					
Ændring af udskudt skat				3.682	
				<b>3.682</b>	
					<b>Goodwill</b>
					<b>kr.</b>
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>					
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.				5.739.190	
<b>Kostpris ultimo</b>				<b>5.739.190</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>				<b>5.739.190</b>	
				<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
				<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>					
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.				2.471.933	3.017.005
<b>Kostpris ultimo</b>				<b>2.471.933</b>	<b>3.017.005</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>				<b>2.471.933</b>	<b>3.017.005</b>
				<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>
				<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>					
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.				25.644	93.231
<b>Kostpris ultimo</b>				<b>25.644</b>	<b>93.231</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>				<b>25.644</b>	<b>93.231</b>
				<b>Ejerandel</b>	<b>Resultat</b>
				<b>%</b>	<b>kr.</b>
Dattervirksomheder:					
Leith Society Norway AS	Oslo, Norge	AS	100,00	959.110	935.227

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	50	1.000,00	50.000
	<u>50</u>		<u>50.000</u>
			<u>2015 kr.</u>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>			
Kapitalforhøjelse			50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>			<u>50.000</u>
			<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder			9.000.000
			<u>9.000.000</u>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.