



E C O M E N T O R

Leon Petersen Administrationservice A/S

Baldershøj 1
2635 Ishøj
CVR-nr. 71 32 13 12

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 05/01 2017

Anker Damgaard Petersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Leon Petersen Administrationservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 5. januar 2017

Direktion

Anker Damgaard Petersen

Bestyrelse

Lise Aagaard Petersen

Anker Damgaard Petersen

Annette Damgaard Petersen

Leon Damgaard Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Leon Petersen Administrationservice A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leon Petersen Administrationservice A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 5. januar 2017

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Leon Petersen Administrationservice A/S Baldershøj 1 2635 Ishøj Telefon: 43734100 Telefax: 43734109 CVR-nr.: 71 32 13 12 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 20. december 1982 Hjemsted: Ishøj
Bestyrelse	Lise Aagaard Petersen Anker Damgaard Petersen Annette Damgaard Petersen Leon Damgaard Petersen
Direktion	Anker Damgaard Petersen
Revisor	ECOMENTOR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engelsborgvej 31 2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive udlejningsvirksomhed og markedsføringsvirksomhed samt anden aktivitet efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.922.841, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 21.432.783.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
Andre eksterne omkostninger		-31.562	-35.611
Bruttoresultat		-31.562	-35.611
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-31.562	-35.611
Resultat før finansielle poster		-31.562	-35.611
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.590.656	575.329
Finansielle indtægter	1	761.048	730.721
Finansielle omkostninger	2	-296.849	-333.722
Resultat før skat		2.023.293	936.717
Skat af årets resultat	3	-100.452	-113.341
Årets resultat		<u>1.922.841</u>	<u>823.376</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.500.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-701.540
Overført resultat		422.841	524.916
		<u>1.922.841</u>	<u>823.376</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	11.812.099	10.971.443
Finansielle anlægsaktiver		11.812.099	10.971.443
Anlægsaktiver i alt		11.812.099	10.971.443
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.331.117	2.433.734
Andre tilgodehavender		201.700	63.821
Selskabsskat		241.884	25.659
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Tilgodehavender		1.774.701	2.523.219
Værdipapirer		8.693.470	8.304.656
Værdipapirer		8.693.470	8.304.656
Likvide beholdninger		56.362	188.642
Omsætningsaktiver i alt		10.524.533	11.016.517
Aktiver i alt		22.336.632	21.987.960

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		19.332.783	18.909.941
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.500.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital	5	<u>21.432.783</u>	<u>20.509.941</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		879.386	794.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.463	135.531
Selskabsskat		0	530.363
Anden gæld		<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>903.849</u>	<u>1.478.019</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>903.849</u>	<u>1.478.019</u>
Passiver i alt		<u>22.336.632</u>	<u>21.987.960</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	67.012	193.590
Andre finansielle indtægter	<u>694.036</u>	<u>537.131</u>
	<u>761.048</u>	<u>730.721</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	130.234	114.790
Andre finansielle omkostninger	51.006	73.740
Kursreguleringer omkostninger	91.599	24.196
Rentetillæg selskabsskat	<u>24.010</u>	<u>120.996</u>
	<u>296.849</u>	<u>333.722</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>100.452</u>	<u>113.341</u>
	<u>100.452</u>	<u>113.341</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>12.694.574</u>	<u>12.694.574</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>12.694.574</u>	<u>12.694.574</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-1.723.131	701.540
Årets resultat	1.590.656	575.329
Udbytte til moderselskabet	<u>-750.000</u>	<u>-3.000.000</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>-882.475</u>	<u>-1.723.131</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>11.812.099</u>	<u>10.971.443</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Leon Petersen Gasservice A/S	Ishøj	75%	6.698.156	1.463.177
Damgaard Huse A/S	Ishøj	100%	292.863	-1.174
VVS-Installatør Leon Petersen A/S	Ishøj	100%	6.495.616	494.447

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	600.000	18.909.942	1.000.000	20.509.942
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	422.841	1.500.000	1.922.841
Egenkapital 30. september 2016	<u>600.000</u>	<u>19.332.783</u>	<u>1.500.000</u>	<u>21.432.783</u>

Selskabskapitalen består af 600.000 aktier a nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen gæld og koncerngæld overfor kreditinstitut er der stillet selvskyldnerkaution overfor:

Leon Petersen VVS A/S

Leon Petersen Gasservice A/S

Damgaard Huse A/S

Noter til årsrapporten

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Anker Damgaard Petersen

Øvrige nærtstående parter

VVS-installatør Leon Petersen A/S

Leon Petersen Gasservice A/S

Damgaard Huse

Transaktioner

Selskabet har i regnskabsåret haft mellemværender med tilknyttede virksomheder i form af udlån samt tilgodehavender. Mellemværender er på markedsmæssige vilkår og er renteberegnet.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Anker Damgaard Petersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leon Petersen Administrationservice A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.”

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 tilknyttede 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 Leon Petersen Administrationservice A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.