

Leionna Holding ApS

Gammelhvarrevej 70, 9800 Hjørring
CVR-nr. 73 23 03 14

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 31.12.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.02.20

Leif Rosenlund Christensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

Leionna Holding ApS
Gammelhvarrevej 70
9800 Hjørring
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 73 23 03 14
Regnskabsår: 01.07 - 31.12

Direktion

Leif Rosenlund Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 31.12.19 for Leionna Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 31. januar 2020

Direktionen

Leif Rosenlund Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Leionna Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leionna Holding ApS for regnskabsåret 01.07.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 31. januar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32739

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering i værdipapirer samt udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -234.957 mod DKK -173.309 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.580.282.

Ledelsen finder årets resultat i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har ændret regnskabsår fra 01.07 - 30.06 til kalenderåret. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.07.19 - 31.12.19.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	01.07.19	2018/19
Note	31.12.19	DKK
	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	131.593	284.243
1 Personaleomkostninger	0	-32.400
Resultat før af- og nedskrivninger	131.593	251.843
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-162.773	-286.281
Andre driftsomkostninger	-91.532	0
Resultat før finansielle poster	-122.712	-34.438
Finansielle indtægter	11.608	24.246
Finansielle omkostninger	-188.703	-210.989
Finansielle poster i alt	-177.095	-186.743
Resultat før skat	-299.807	-221.181
Skat af årets resultat	64.850	47.872
Årets resultat	-234.957	-173.309
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000	40.000
Overført resultat	-274.957	-213.309
I alt	-234.957	-173.309

AKTIVER		31.12.19	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	9.004.258	9.117.882
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.499	273.850
2	Materielle anlægsaktiver i alt	9.025.757	9.391.732
	Andre tilgodehavender	719.465	767.883
	Finansielle anlægsaktiver i alt	719.465	767.883
	Anlægsaktiver i alt	9.745.222	10.159.615
	Tilgodehavende selskabsskat	16.000	35.491
	Andre tilgodehavender	0	172
	Periodeafgrænsningsposter	7.059	0
	Tilgodehavender i alt	23.059	35.663
	Likvide beholdninger	423.585	404.288
	Omsætningsaktiver i alt	446.644	439.951
	Aktiver i alt	10.191.866	10.599.566

PASSIVER		31.12.19	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	750.000	750.000
	Reserve for opskrivninger	771.565	794.489
	Overført resultat	1.018.717	1.270.750
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000	40.000
	Egenkapital i alt	2.580.282	2.855.239
	Hensættelser til udskudt skat	142.916	208.705
	Hensatte forpligtelser i alt	142.916	208.705
3	Gæld til realkreditinstitutter	6.168.531	5.767.792
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.168.531	5.767.792
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	332.778	400.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	13.750
	Anden gæld	957.359	1.354.080
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.300.137	1.767.830
	Gældsforpligtelser i alt	7.468.668	7.535.622
	Passiver i alt	10.191.866	10.599.566
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 31.12.19				
Saldo pr. 01.07.19	750.000	794.489	1.270.750	40.000
Afskrivninger i året	0	-22.924	0	0
Af- og nedskrivninger i året	0	0	22.924	0
Betalt udbytte	0	0	0	-40.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	-274.957	40.000
Saldo pr. 31.12.19	750.000	771.565	1.018.717	40.000

	01.07.19	
	31.12.19	2018/19
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	0	32.400
I alt	0	32.400
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	1

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.19	10.822.905	551.212
Tilgang i året	32.830	0
Afgang i året	0	-347.515
Kostpris pr. 31.12.19	10.855.735	203.697
Opskrivninger pr. 01.07.19	1.778.770	0
Opskrivninger pr. 31.12.19	1.778.770	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.19	-3.483.793	-277.362
Afskrivninger i året	-146.454	-16.319
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	111.483
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-3.630.247	-182.198
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	9.004.258	21.499
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.19	8.015.072	0

3. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 30.06.19
Gæld til realkreditinstitutter	332.778	4.901.878	6.501.309	6.167.792
I alt	332.778	4.901.878	6.501.309	6.167.792

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.DKK 6.501, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 9.004.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har ændret regnskabsår fra 01.07 - 30.06 til kalenderåret. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.07.19 - 31.12.19. Omlægningen er gennemført som følge af administrative forhold.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	10 - 50	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7	0 - 30

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsværdien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.