B. Leinum Holding ApS

Lågmajvej 37, 6320 Egernsund

CVR-nr. 29 77 32 11

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2015.

Bjørn Leinum
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Erhvervsparken 7B
DK-6900 Skjern
Tlf. 97 351811
skjern@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for B. Leinum Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egernsund, den 20. november 2015

Direktion

Bjørn Leinum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i B. Leinum Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B. Leinum Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 Deres 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, De 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.

Skjern, den 20. november 2015

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Allan Østergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	B. Leinum Holding ApS Lågmajvej 37 6320 Egernsund	
	Telefon:	74 43 23 24
	CVR-nr.:	29 77 32 11
	Stiftet:	10. august 2006
	Hjemsted:	Sønderborg
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Bjørn Leinum	
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern	
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S Bredgade 38 6900 Skjern	
Associerede virksomheder	Leinum Invest A/S, Sønderborg Invest Øst A/S, Sønderborg	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i besiddelse af kapitalandele og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og den økonomiskle udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Ledelsen har derfor besluttet at afhænde kapitalandelene i det associerede selskab Invest Øst A/S. Aktier og ansvarlig indskudskapital er i regnskabsåret nedskrevet til nettorealisationsværdi, hvilket har medført et tab på ca. 400 tkr.

Selskabet har hermed tabt anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Da der ikke er udsigt til, at selskabskapitalen kan retableres ved driftsindtjening inden for en overskuelig årrække, har selskabets ledelse besluttet at retablere selskabskapitalen ved konvertering af gæld til selskabets ejer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B. Leinum Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2014/15	2013/14
	Andre eksterne omkostninger	-10.700	-13.575
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-506.927	-195.434
	Andre finansielle omkostninger	-17.783	-19.085
	Årets resultat	**-535.410**	**-228.094**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-535.410	-228.094
	Disponeret i alt	**-535.410**	**-228.094**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	990.182	1.243.687
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	375.000	878.422
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.365.182	2.122.109
	Anlægsaktiver i alt	**1.365.182**	**2.122.109**
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	16	15
	Omsætningsaktiver i alt	**16**	**15**
	Aktiver i alt	**1.365.198**	**2.122.124**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital		
3	Anpartskapital	130.000	130.000
4	Overført resultat	-459.026	76.384
	Egenkapital i alt	**-329.026**	**206.384**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	17.500
	Anden gæld	1.676.724	1.898.240
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.694.224	1.915.740
	Gældsforpligtelser i alt	**1.694.224**	**1.915.740**
	Passiver i alt	**1.365.198**	**2.122.124**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Da der ikke er udsigt til, at selskabskapitalen kan retableres ved driftsindtjening inden for nærmeste fremtid, har selskabets ledelse besluttet at gennemføre en kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld til selskabets ejer.

Selskabets ejer er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed indtil kapitalforhøjelsen er gennemført og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

	30/6 2015	30/6 2014
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.532.840	2.532.840
Kostpris 30. juni	**2.532.840**	**2.532.840**
Nedskrivninger 1. juli	-1.848.231	-1.652.797
Årets resultat	-117.598	-195.434
Udbytte	-250.000	0
Nedskrivninger 30. juni	**-2.215.829**	**-1.848.231**
Modregnet i tilgodehavender	673.171	559.078
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	**673.171**	**559.078**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**990.182**	**1.243.687**

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
Leinum Invest A/S	Sønderborg	25,0 %
Invest Øst A/S	Sønderborg	12,5 %

	30/6 2015	30/6 2014
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	130.000	130.000
	130.000	**130.000**

Noter

		30/6 2015	30/6 2014
4.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. juli	76.384	304.478
	Årets overførte overskud eller underskud	-535.410	-228.094
		-459.026	**76.384**

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret nominel 167 tkr. aktier i Leinum Invest A/S til sikkerhed for bankmellemværende. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktier udgør pr. 30. juni 2015 990 tkr.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv, 306 tkr., vedrørende skattemæssige underskud er ikke indregnet som aktiv i balancen.