

B. Leinum Holding ApS

CVR-nr. 29 77 32 11

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2014.



Bjørn Leinum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

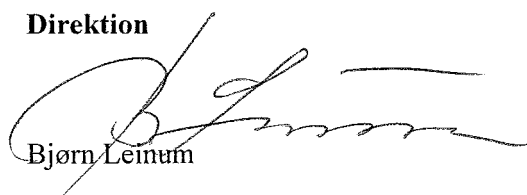
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egersund, den 21. november 2014

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 2013 - 30. juni 2014 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 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 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 21. november 2014

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Allan Østergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	B. Leinum Holding ApS Lågmajvej 37 6320 Egersund Telefon: 74432324 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 Bredgade 67 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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved vurdering af ejendommene i det associerede selskab Invest Øst A/S. Disse er optaget til nettorealisationsværdi, som er skønnet ud fra ejendommenes stand, areal og beliggenhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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

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.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Andre eksterne omkostninger	-13.575	-17.058
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-195.434	-171.518
Andre finansielle indtægter	0	10.782
Andre finansielle omkostninger	-19.085	-18.521
Resultat før skat	-228.094	-196.315
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-228.094	-196.315
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-228.094	-196.315
Disponeret i alt	-228.094	-196.315

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.243.687	1.251.184
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	878.422	1.066.359
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.122.109</u>	<u>2.317.543</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.122.109</u>	<u>2.317.543</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>15</u>	<u>365</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15</u>	<u>365</u>
	Aktiver i alt	<u>2.122.124</u>	<u>2.317.908</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	130.000	130.000
4	Overført resultat	76.384	304.478
	Egenkapital i alt	206.384	434.478
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	17.500
	Anden gæld	1.898.240	1.865.930
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.915.740	1.883.430
	Gældsforpligtelser i alt	1.915.740	1.883.430
	Passiver i alt	2.122.124	2.317.908

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved vurdering af ejendommene i det associerede selskab Invest Øst A/S. Disse er optaget til nettorealisationseværdi, som er skønnet ud fra ejendommenes stand, areal og beliggenhed.

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

	30/6 2014	30/6 2013
Kostpris 1. juli	2.532.840	2.592.840
Afgang i årets løb	0	-60.000
Kostpris 30. juni	2.532.840	2.532.840
Nedskrivninger 1. juli	-1.652.797	-1.541.279
Årets resultat	-195.434	-171.518
Årets tilbageførsler på afgang	0	60.000
Nedskrivninger 30. juni	-1.848.231	-1.652.797
Modregnet i tilgodehavender	559.078	371.141
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	559.078	371.141
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.243.687	1.251.184
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Leinum Invest A/S	Sønderborg	25,0 %
Invest Øst A/S	Sønderborg	12,5 %

3. Anpartskapital

	30/6 2014	30/6 2013
Anpartskapital 1. juli	130.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	0	5.000
	130.000	130.000

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	304.478	-1.794.207
Årets overførte overskud eller underskud	-228.094	-196.315
Overkurs ved kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>2.295.000</u>
	<u>76.384</u>	<u>304.478</u>

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 2014 1.244 tkr.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv, 66 tkr., vedrørende skattemæssige underskud er ikke indregnet som aktiv i balancen.