LEKR ApS

CVR nr. 17 06 87 41

Årsregnskab for 2013

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Den 29/4 2014

L.E. Kann-Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis 4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013 6
Balance pr. 31. december 2013 7
Noter 9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2013 for LEKR ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den 9. april 2014

Direktion:

P. Skovsted

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i LEKR ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for LEKR ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. april 2014

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Winnholt
statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for LEKR ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til en lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

Note		2013	2012
	Rente- og udbytteindtægter	4.021.052	1.678.598
	Realiseret kursgevinst, netto på værdipapirer	854.093	852.142
	Urealiseret kursgevinst, netto på værdipapirer	8.629.449	9.995.707
	Øvrige finansielle omkostninger	-2.730.569	-2.862.365
	Finansielle poster, netto	10.774.025	9.664.082
	Administrationsomkostninger	-651.929	-442.752
	Resultat før skat	10.122.096	9.221.330
1.	Skat af årets resultat	-1.959.550	-2.305.717
	ÅRETS RESULTAT	**8.162.546**	**6.915.613**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overførsel til reserver	8.162.546	6.915.613
		8.162.546	**6.915.613**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

Note	AKTIVER	2013	2012
2.	Kapitalandele i dattervirksomheder	121.255.023	121.255.023
	Værdipapirer	71.517.953	93.461.846
	Finansielle anlægsaktiver	192.772.976	214.716.869
	ANLÆGSAKTIVER	192.772.976	214.716.869
	Tilgodehavende selskabsskat	420.076	607.154
	Andre tilgodehavender	24.399	122.171
	Tilgodehavender	444.475	729.325
	Likvide beholdninger	3.107.237	2.908.183
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.551.712	3.637.508
	AKTIVER	**196.324.688**	**218.354.377**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013 (fortsat)

Note	PASSIVER	2013	2012
	Selskabskapital	357.646	357.646
	Reserver	155.625.841	147.463.295
3.	**EGENKAPITAL**	155.983.487	147.820.941
	Kreditinstitutter	40.000.000	40.000.000
4.	**Langfristede gældsforpligtelser**	40.000.000	40.000.000
	Kreditinstitutter	0	30.174.951
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.625	28.750
	Anden gæld	315.576	329.735
	Gældsforpligtelser	341.201	30.533.436
	GÆLDSFORPLIGTELSER	40.341.201	70.533.436
	PASSIVER	**196.324.688**	**218.354.377**

5. Pant og sikkerhedsstillelser
6. Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold.

NOTER

1. Skat af årets resultat

	2013	2012
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.959.550	356.825
Regulering af udskudt skat	0	1.948.892
	1.959.550	2.305.717

2. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris pr. 1. januar 2013	121.255.023	121.255.023
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december 2013	121.255.023	121.255.023

Kapitalandele i dattervirksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Selskabskapital DKK	Egenkapital pr. 31.12.13 DKK	Resultat 2013 DKK
Trafalgar Estate Limited	England	100,00 %	35.678.000	36.562.752	354.113

Oplysningerne om resultat og egenkapital er baseret på selskabets årsregnskab for 2013.

3. Egenkapital

	01.01.13	Virkning af fusion	Forslag til årets resultatfordeling	31.12.13
Selskabskapital	260.000	97.646	0	357.646
Reserver	108.856.043	38.607.252	8.162.546	155.625.841
	109.116.043	38.704.898	8.162.546	155.983.487

Der har inden for de sidste 5 år været kapitaludvidelse med nom. 97.646 i år 2013.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Al langfristet gæld forfalder mere end 5 år efter statusdagen.

5. Pant og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet håndpansat værdipapirdepot optaget i regnskabet til kr. 61.259.687 samt håndpantsat likvide midler optaget i regnskabet til kr. 1.294.654.

NOTER

6. **Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold.**

Selskabets aktivitet består i investering i finansielle aktiver.

LEKR ApS er den 1. januar 2013 fusioneret med Lolten ApS. LEKR ApS har ændret sammenligningstal for 2012 som følge af fusionen. Egenkapitalen er pr. 1. januar 2013 ændret med kr. 38.704.898 som følge af fusionen.