



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Leisure Aid ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 16. juni _____ 20__14__

Kristian Foss

dirigent

CVR-nr. 29 52 69 82
418.333 / CW

Indhold

| | |
|--------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Leisure Aid ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. juni 2014

Direktion:

Kristian Foss

Niels Foss

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leisure Aid ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Leisure Aid ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 revisionen 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen og at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som going concern. Vi henviser ledelsens redegørelse note 1, hvor det fremgår at der pt. ikke er aktivitet i selskabet og at afviklingen af tilgodehavende hos kapitalejere er behæftet med usikkerhed. Selskabets ledelse forventer at gælden til kreditinstitutter kan opretholdes og at selskabets kapitalejere og ultimative kapitalejere vil opretholde deres finansiering og tilføre yderligere fornøden kapital til at sikre selskabets fortsatte drift i 2014.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvor det fremgår at afviklingen af tilgodehavende hos kapitalejere er behæftet med usikkerhed. Ledelsen forventer at tilgodehavendet vil indgå på sigt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 16. juni 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Leisure Aid ApS
Ryttergade 12
5000 Odense C

Telefon: 40 16 10 30

CVR-nr.: 29 52 69 82

Stiftet: 2. maj 2006

Hjemstedskommune: Odense

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kristian Foss

Niels Foss

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Bank

Bank Nordik
Vestergade 67
5000 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. juni 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har tidligere været engrohandel med salg af babyudstyr, men selskabets aktivitet er stoppet i regnskabsåret 2013, og selskabets eneste aktivitet består af yde lån til associerede virksomheder

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 23 tkr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som going concern, da der pt. ikke er aktivitet i selskabet og da afviklingen af tilgodehavende hos kapitalejere er behæftet med usikkerhed. Tilgodehavendet forventes at indgå på sigt.

Selskabets ledelse forventer at gælden til kreditinstitutter kan opretholdes og at selskabets kapitalejere og ultimative kapitalejere vil opretholde deres finansiering og tilføre yderligere fornøden kapital til at sikre selskabets fortsatte drift i 2014.

Afledt heraf har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, der forventes at påvirke eller ændre selskabets forhold i væsentlig grad.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leisure Aid ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, og er sammendraget under bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter -og omkostninger.

Skat af årets resultat

Leisure Aid ApS er sambeskattet med moderselskabet Kristian Foss ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | -6.000 | -2.600 |
| Finansielle indtægter | 2 | 6.601 | 6.443 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -23.278 | -19.371 |
| Ordinært resultat før skat | | -22.677 | -15.528 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | 0 | -46.510 |
| Årets resultat | | <u>-22.677</u> | <u>-62.038</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-22.677</u> | <u>-62.038</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|------|----------------|----------------|
| AKTIVER | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos kapitalejere | | 335.201 | 328.600 |
| Tilgodehavender moms | | 1.000 | 0 |
| | | <u>336.201</u> | <u>328.600</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>336.201</u> | <u>328.600</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|------|----------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 5 | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -202.385 | -179.708 |
| Egenkapital i alt | | <u>-77.385</u> | <u>-54.708</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter | | 294.686 | 300.201 |
| Gæld til ultimative kapitalejere | | 61.826 | 59.180 |
| Gæld til A/S O. Foss Fabriker, Odense | | 49.322 | 14.300 |
| Anden gæld | | 7.752 | 9.627 |
| | | <u>413.586</u> | <u>383.308</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>336.201</u> | <u>328.600</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Going concern

Selskabets egenkapital er negativ.

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som going concern, da der pt. ikke er aktivitet i selskabet og da afviklingen af tilgodehavende hos kapitalejere er behæftet med usikkerhed. Tilgodehavendet forventes at indgå på sigt.

Selskabets ledelse forventer at gælden til kreditinstitutter kan opretholdes og at selskabets kapitalejere og ultimative kapitalejere vil opretholde deres finansiering og tilføre yderligere fornøden kapital til at sikre selskabets fortsatte drift i 2014.

Afledt heraf har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Associerede virksomheder | <u>6.601</u> | <u>6.443</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Selskabsdeltagere | 1.793 | 967 |
| Kassekredit | <u>21.485</u> | <u>18.404</u> |
| | <u>23.278</u> | <u>19.371</u> |
| 4 Skat af ordinært resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>46.510</u> |
| | <u>0</u> | <u>46.510</u> |
| 5 Egenkapital | | |
| | <u>Aktie-</u> | <u>Overført</u> |
| | <u>kapital</u> | <u>resultat</u> |
| Egenkapital 1. januar 2013 | 125.000 | -179.708 |
| Overført, jf. resultatdisponering | <u>0</u> | <u>-22.677</u> |
| Egenkapital 31. december 2013 | <u>125.000</u> | <u>-202.385</u> |
| | <u>I alt</u> | <u></u> |
| | | -54.708 |
| | | -22.677 |
| | | -77.385 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Nærtstående parter

Leisure Aid ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Kristian Foss ApS, CVR nr. 29 41 90 51, besidder majoriteten af anpartskapitalen i selskabet.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

OFO Holding ApS, CVR nr. 24 20 62 89
Vestre Strandvej 42
9990 Skagen