

Leisure Aid ApS

CVR-nr. 29 52 69 82



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. juni 2015

Som dirigent:

.....
Kristian Foss



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	10
Usikkerhed om going concern	12
Finansielle indtægter	12
Finansielle omkostninger	12
Anpartskapital	12
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	13

Oplysninger om selskabet

Navn	Leisure Aid ApS
Adresse, postnr., by	Ryttergade 12, 5000 Odense C
CVR-nr.	29 52 69 82
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Kristian Foss Niels Foss
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Bankforbindelse	Bank Nordik Vestergade 67 5000 Odense C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har tidligere været engroshandel, men selskabets aktivitet er stoppet i regnskabsåret 2013, og selskabet eneste aktivitet består af at yde lån til associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 20 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 tilføje yderligere fornøden kapital til at sikre selskabets fortsatte drift i 2015.

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Leisure Aid ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. juni 2015

Direktionen:

.....
Kristian Foss

.....
Niels Foss

Til kapitalejerne i Leisure Aid ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Leisure Aid ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 i note 2, 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 tilføje yderligere fornøden kapital til at sikre selskabets fortsatte drift i 2015.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 2, hvor det fremgår at afviklingen af tilgodehavende hos kapitalejere er behæftet med usikkerhed. Ledelsen forventer at tilgodehavendet vil indgå på sigt.

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 4. juni 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	-7.626	-6.000
3 Finansielle indtægter	6.299	6.601
4 Finansielle omkostninger	<u>-19.129</u>	<u>-23.278</u>
Resultat før skat	-20.456	-22.677
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-20.456</u>	<u>-22.677</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-20.456</u>	<u>-22.677</u>
	<u>-20.456</u>	<u>-22.677</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	341.306	335.201
Andre tilgodehavender	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Tilgodehavender	<u>342.306</u>	<u>336.201</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>342.306</u>	<u>336.201</u>
Aktiver i alt	<u><u>342.306</u></u>	<u><u>336.201</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-222.840</u>	<u>-202.384</u>
Egenkapital i alt	<u>-97.840</u>	<u>-77.384</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	264.300	294.686
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	62.865	61.826
Anden gæld	<u>112.981</u>	<u>57.073</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>440.146</u>	<u>413.585</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>440.146</u>	<u>413.585</u>
Passiver i alt	<u><u>342.306</u></u>	<u><u>336.201</u></u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	-202.384	-77.384
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-20.456</u>	<u>-20.456</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>-222.840</u>	<u>-97.840</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posten andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder.

2. Usikkerhed om 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 2015.

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

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder

Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
	6.105	6.601
	<u>194</u>	<u>0</u>
	<u><u>6.299</u></u>	<u><u>6.601</u></u>

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

	1.039	1.793
	<u>18.090</u>	<u>21.485</u>
	<u><u>19.129</u></u>	<u><u>23.278</u></u>

5. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

6. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2014.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser eller andre økonomiske forpligtelser.

8. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
OFO Holding ApS CVR nr. 24 20 62 89	Vestre Strandvej 42, 9990 Skagen
Kristian Foss ApS	Vestre Strandsvej 42, 9990 Skagen