

# LEJ OG LEG ApS

P.P.Ørums Gade 32, Kl d  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/08/2016

Mikkel Nissen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

LEJ OG LEG ApS  
P.P.Ørums Gade 32, Kl d  
8000 Aarhus C

Telefonnummer: 61273705

CVR-nr: 36396792

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse**

Nordea Aarhus Nord Afdeling  
Paludan-Müllers Vej 24  
8200 Aarhus N  
DK Danmark

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lej og Leg Aps for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30 juni 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1 juli 2015 til 30 juni 2016.

, den

## Direktion

Mikkel Lex Nissen  
Direktør

Steffan Toftelund Dall  
Direktør

## Bestyrelse

Niels Erik Jespersen  
Investor

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen har fravalgt revision for dette regnskabsår

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af LEGO på en medlemskabsordning samt i mindre grad udlejning af LEGO til virksomheder og institutioner.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens andet regnskabsår viser stadig nogle omsætningstal af ikke væsentlig karakter.

Omsætningen er dog tidoblet i forhold til første regnskabsår, hvilket understreger den positive udvikling virksomheden er i.

Regnskabsåret har budt på store omvæltninger i virksomheden. Ejer kredsen er udvidet med én ny investor som har bidraget med øget kapital til virksomheden. Dette har ført til øget investering i LEGO aktiver samt ændring af adresse med nye lokaler der kan rumme virksomhedens forventede vækst for det kommende år. Udover dette, har virksomheden bevæget sig ud på nye forretningstiltag og tilbyder nu leje af LEGO til virksomheder og institutioner. Dette blev dog introduceret lige omkring afslutningen af dette regnskabsår, udviklingen på dette område vil derfor ikke være tydelig før det næste regnskabsår.

Øget forbrug i forbindelse med nyt lejemål, øget markedsføring og afskrivning af LEGO sæt har betydet at virksomheden går ud med et negativt resultat for regnskabsåret.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Overvejelser om et nyt virksomhedskoncept.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Lej & Leg i regnskabsåret 1. juli 2015 til 30 juni 2016, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.  
Årsregnskabet er virksomhedens andet.

## **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen. Omregning af fremmed valuta er ikke anvendt af virksomheden i dette regnskabsår.

## **Resultatopgørelse**

### **Nettoomsætning**

Indtægter for medlemskab eller udleje af større mængder LEGO til begivenheder indregnes i nettoomsætningen den dato kunden er sat til at betale. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I det omfang kunder i forbindelse med salget tilbydes returneringsret, indregnes nettoomsætning svarende til selskabets historiske erfaringsgrundlag for returneringer. I de tilfælde, hvor selskabet ikke har erfaringsgrundlag for tilsvarende transaktioner, indregnes ingen nettoomsætning, før returneringsperioden er udløbet.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Ikke anvendt af virksomheden i dette regnskabsår.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Ikke anvendt af virksomheden i dette regnskabsår.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor

udbyttet deklarerer.

### **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### **Balance**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Erhvervet goodwill måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ikke anvendt af virksomheden i dette regnskabsår.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på

de enkelte bestanddele er forskellige. Materielle anlægsaktiver for Lej & Leg er LEGO sæt.

#### **Afskrivninger**

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

LEGO sæt: 3 år fra købsdato

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Pantebrevenes amortiserede kostpris

beregnes ved hjælp af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kursværdien (dagsværdi) ved anskaffelsen og indfrielseskursen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster over pantebrevenes restløbetid.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller

aktivgruppen

### **Varebeholdninger**

Lej & Leg har i indeværende regnskabsår ikke nogen varebeholdning, da vi sælger en ydelse i form af udeleje af LEGO sæt. LEGO sætterne er kategoriseret som materielle anlægsaktiver.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation

på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik.

De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer. Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Værdipapirer Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen. Egenkapital – udbytte Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling

(deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		27.334	2.618
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>27.334</b>	<b>2.618</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-22.714	-11.069
Andre driftsomkostninger .....		-63.679	-11.550
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-59.059</b>	<b>-20.002</b>
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-59.059</b>	<b>-20.002</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-59.059</b>	<b>-20.002</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre investeringsaktiver .....		59.359	34.139
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>59.359</b>	<b>34.139</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>59.359</b>	<b>34.139</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....			99
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>			<b>99</b>
Likvide beholdninger .....		127.635	10.701
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>127.635</b>	<b>10.800</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>186.994</b>	<b>44.939</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indbetalt registreret kapital mv. ....		265.000	65.000
Overført resultat .....		-79.484	-20.001
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>185.516</b>	<b>44.999</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.478	-60
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.478</b>	<b>-60</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.478</b>	<b>-60</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>186.994</b>	<b>44.939</b>