

Leif Den Lykkelige Holding ApS

Ro's Torv 1

4000 Roskilde

CVR-nr. 32146074

Årsrapport for 2014/15

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. januar 2016

Leif Hübertz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Leif Den Lykkelige Holding ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Leif Den Lykkelige Holding 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. december 2015

Direktion

Leif Hübertz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leif Den Lykkelige Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Leif Den Lykkelige Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 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 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Brøndby, den 7. december 2015

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Leif Den Lykkelige Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Leif Den Lykkelige Holding ApS Ro's Torv 1 4000 Roskilde
CVR-nr.	32146074
Stiftelsesdato	1. april 2009
Regnskabsår	1. oktober 2014 - 30. september 2015
Direktion	Leif Hübertz
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2 2605 Brøndby
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Ro's Torv 14 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i biografvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 udviser et resultat på kr. 5.200.585, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en balancesum på kr. 45.849.108, og en egenkapital på kr. 36.954.766.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Leif Den Lykkelige Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende

Anvendt regnskabspraksis

danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger eller modtaget renteindtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		-30.490	-31.507
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		6.547.982	5.099.446
Finansielle indtægter	1	1.515.162	1.692.976
Finansielle omkostninger	2	-3.139.049	-5.811
Resultat før skat		4.893.605	6.755.103
Skat af årets resultat	3	306.980	-407.043
Årets resultat		5.200.585	6.348.060
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		4.350.000	0
Overført resultat		749.385	6.248.260
		5.200.585	6.348.060

Balance pr. 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	9.667.279	8.119.297
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.950.000	3.300.000
Finansielle anlægsaktiver		11.617.279	11.419.296
Anlægsaktiver		11.617.279	11.419.296
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.823.177	12.351.287
Sambeskatningsbidrag		145.774	0
Periodeafgrænsningsposter		60.769	87.438
Andre tilgodehavender		500.000	500.000
Tilgodehavender		4.529.720	12.938.726
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.152.175	13.144.198
Værdipapirer og kapitalandele		29.152.175	13.144.198
Likvide beholdninger		549.934	46.409
Omsætningsaktiver		34.231.829	26.129.333
Aktiver		45.849.108	37.548.629

Balance pr. 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		36.728.566	35.979.181
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	6, 7	36.954.766	36.203.981
Sambeskatningsbidrag		1.027.183	1.235.412
Langfristede gældsforpligtelser		1.027.183	1.235.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	14.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.852.159	0
Sambeskatningsbidrag		0	94.986
Kortfristede gældsforpligtelser		7.867.159	109.236
Gældsforpligtelser		8.894.341	1.344.648
Passiver		45.849.108	37.548.629
Ejerskab	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2014/15	2013/14		
1. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	320.420	287.250		
Andre finansielle indtægter	1.194.742	1.405.726		
	1.515.162	1.692.976		
2. Finansielle omkostninger				
Nedskrivning af finansielle aktiver	350.000	0		
Andre finansielle omkostninger	2.789.049	5.811		
	3.139.049	5.811		
3. Skat af årets resultat				
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-306.980	407.043		
	-306.980	407.043		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	8.750.000	8.700.000		
Tilgang i årets løb	0	50.000		
Kostpris ultimo	8.750.000	8.750.000		
Af- og nedskrivninger primo	-630.703	-730.149		
Årets op- og nedskrivninger	6.547.982	5.099.446		
Udbetalt udbytte i året	-5.000.000	-5.000.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	917.279	-630.703		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.667.279	8.119.297		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Leif Hübertz Knudsen ApS	Roskilde	100,00	9.539.260	6.469.964
Leif Den Lykkeliges Ejendomsudlejning ApS	Roskilde	100,00	128.019	78.018
			9.667.279	6.547.982
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapitalen består af nom. 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.				
Virksomhedskapital			125.000	125.000
			125.000	125.000

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2014/15

2013/14

7. Egenkapital

	Primo	Årets afgang	Overført jf. resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	35.979.181	0	749.385	36.728.566
Udbytte for regnskabsåret	99.800	-99.800	101.200	101.200
	36.203.981	-99.800	850.585	36.954.766

8. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Leif Hübertz, Frederiksborgvej 84, 4000 Roskilde

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Leif Den Lykkeliges Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

En andel af selskabets likvide beholdninger på t.kr. 0 er deponeret til sikkerhed for koncernens bankengagement.

En anden af selskabets værdipapirsbeholdning t.kr. 29.152 er deponeret til sikkerhed for koncernens bankengagement.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomhed.

Den samlede kreditramme er t.kr. 2.000.

Anparterne i Leif Hübertz Knudsen ApS er stillet til sikkerhed for koncernens mellemværende med pengeinstitutter.