

LEICHT SIMONSEN STATS AUTORISERET REVISOR ApS

Jernbanegade 2, 1
7900 Nykøbing M

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/01/2016

Simon Leicht Simonsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LEICHT SIMONSEN STATS-AUTORISERET REVISOR ApS
Jernbanegade 2, 1
7900 Nykøbing M

CVR-nr: 10415837
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jyske Bank
Algade 2
7900 Nykøbing Møra

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Leicht Simonsen, Statsautoriseret revisor ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 20/01/2016

Direktion

Simon Leicht Simonsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til indre værdi. De var tidligere indregnet til kostpris.

Selskabet har valgt at indregne kapitalandele i associerede virksomheder til indre værdi. Ændringen er foretaget med henblik på, at årsregnskabet skal give et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter og økonomiske stilling.

Den akkumulerede effekt af praksisændringen primo regnskabsåret, kr. 1.345.540 er indregnet som en korrektion på egenkapitalen primo 2015. Sammenligningstallene for 2014 er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Ændringen har for regnskabsåret 2015 påvirket resultat før skat med kr. 1.319.735, efter skat med kr. 1.029.914, balancen med kr. 1.319.735 og egenkapitalen med kr. 1.029.914.

Bortset fra ovenstående, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former

for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med produktionens udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte produktionsomkostninger, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv eller negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og ikke børsnoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der

nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen af de enkelte arbejder. Færdiggørelsesgraden fastlægges ved en konkret vurdering af de enkelte arbejders stade.

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 samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.478.406	1.631.062
Personaleomkostninger	1	-922.054	-914.593
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.262	-6.145
Resultat af ordinær primær drift		549.090	710.324
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.319.735	325.830
Andre finansielle indtægter		46.841	47.550
Nedskrivning af finansielle aktiver		254.509	37.961
Øvrige finansielle omkostninger		-78.987	-46.508
Ordinært resultat før skat		2.091.188	1.075.157
Skat af årets resultat	2	-423.190	-209.940
Årets resultat		1.667.998	865.217
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.319.735	325.830
Overført resultat		348.263	539.387
I alt		1.667.998	865.217

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.437.771	1.441.683
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.917	31.267
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.465.688	1.472.950
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.079.298	2.759.563
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	380.538
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	4.080.298	3.140.101
Anlægsaktiver i alt		5.545.986	4.613.051
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.550	437.334
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.576.616	0
Andre tilgodehavender	5	4.102.365	3.485.481
Tilgodehavender i alt		9.903.531	3.922.815
Likvide beholdninger		0	11.794
Omsætningsaktiver i alt		9.903.531	3.934.609
Aktiver i alt		15.449.517	8.547.660

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		3.041.791	1.722.056
Overført resultat		3.988.050	3.639.787
Egenkapital i alt	6	7.154.841	5.486.843
Hensættelse til udskudt skat		1.162.675	1.020.451
Hensatte forpligtelser i alt		1.162.675	1.020.451
Gæld til realkreditinstitutter		540.025	581.182
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	540.025	581.182
Gæld til realkreditinstitutter		41.186	41.139
Gæld til banker		5.384.136	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		214.139	431.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.875	91.638
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	282.964
Skyldig selskabsskat		84.610	200.429
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		273.408	332.963
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		516.622	78.544
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.591.976	1.459.184
Gældsforpligtelser i alt		7.132.001	2.040.366
Passiver i alt		15.449.517	8.547.660

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	708.061	705.062
Pensionsbidrag	121.971	121.692
Andre omkostninger til social sikring	13.082	13.408
Øvrige personaleomkostninger	78.940	74.431
	922.054	914.593

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	280.966	191.614
Ændring af udskudt skat	142.224	18.326
	423.190	209.940

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.459.939	33.500
Kostpris ultimo	1.459.939	33.500
Af- og nedskrivning primo	18.256	2.233
Årets afskrivning	3.912	3.350
Af- og nedskrivning ultimo	22.168	5.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.437.771	27.917

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.037.507
Kostpris ultimo	1.037.507
Nettoopskrivninger primo	1.722.056
Andel i årets resultat	1.319.735
Nettoopskrivninger ultimo	3.041.791
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.079.298

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K/S Løkken Ejendomme, Morsø	50%	8.003.713	2.634.732
Løkken Ejendomme 2007 ApS	50%	154.883	4.739

5. Andre tilgodehavender

	2015 kr.	2014 kr.
Andre tilgodehavender	4.102.365	3.485.482
Heraf langfristet del	-4.102.365	-3.485.482
Kortfristet andel	0	0

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	4.016.303	4.141.303
Ændring af anvendt regnskabspraksis	0	1.722.056	-376.516	1.345.540
Korrigeret egenkapital primo	125.000	1.722.056	3.639.787	5.486.843
Årets resultat	0	1.319.735	348.263	1.667.998
Egenkapital ultimo	125.000	3.041.791	3.988.050	7.154.841

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	581.211	41.186	540.025	373.618
	581.211	41.186	540.025	373.618

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Resthæftelse i K/S Løkken Ejendomme udgør tkr. 8.222.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter tkr. 581, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør tkr. 1.438.