

Læderkompagniet ApS
Pottemagervej 8, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. oktober 2013 - 30. september 2014

CVR-nr. 32 34 20 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2015.

Anders Hermansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Læderkompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. januar 2015

Direktion

Heino Ilsøe
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Læderkompagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Læderkompagniet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 22. januar 2015

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Læderkompagniet ApS
Pottemagervej 8
7100 Vejle

CVR-nr.: 32 34 20 94

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Heino Ilsøe, Direktør

Revisor

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er handels- og montagevirksomhed, herunder handel og montering af læderinteriør til biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 0,6 mio. kr. mod 0,4 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -58 t.kr. mod 21 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat før skat er påvirket af, at selskabet er flyttet i nye lokaler. Ledelsen vurderer, at flytteomkostninger m.m. har andraget ca. t.kr. 150.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Læderkompagniet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	583.033	435.725
1 Personaleomkostninger	-628.675	-389.463
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.937	-6.452
Driftsresultat	-54.579	39.810
Andre finansielle indtægter	200	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-31.150	-11.223
Resultat før skat	-85.529	28.587
3 Skat af årets resultat	27.808	-7.700
Årets resultat	-57.721	20.887
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	20.887
Disponeret fra overført resultat	-57.721	0
Disponeret i alt	-57.721	20.887

Balance 30. september

Aktiver	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.541	14.558
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.541</u>	<u>14.558</u>
Deposita	36.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.000</u>	<u>24.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>77.541</u>	<u>38.558</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	201.345	120.112
Fremstillede varer og handelsvarer	12.000	12.000
Varebeholdninger i alt	<u>213.345</u>	<u>132.112</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	321.118	212.110
Igangværende arbejder for fremmed regning	35.672	14.700
Udskudte skatteaktiver	54.912	27.104
Andre tilgodehavender	9.851	34.220
Periodeafgrænsningsposter	14.681	7.394
Tilgodehavender i alt	<u>436.234</u>	<u>295.528</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>649.579</u>	<u>427.640</u>
Aktiver i alt	<u>727.120</u>	<u>466.198</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-151.626	-93.905
	Egenkapital i alt	-26.626	31.095
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	60.400	60.400
	Gæld til pengeinstitutter	301.430	94.365
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.190	95.325
	Anden gæld	277.726	185.013
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	753.746	435.103
	Gældsforpligtelser i alt	753.746	435.103
	Passiver i alt	727.120	466.198

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Nærtstående parter**

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	616.287	380.219
Andre omkostninger til social sikring	7.494	6.683
Personaleomkostninger i øvrigt	4.894	2.561
	628.675	389.463
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	31.150	11.223
	31.150	11.223
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-27.808	7.700
	-27.808	7.700
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		24.262
Tilgang		35.920
Kostpris ultimo		60.182
Af- og nedskrivninger primo		9.704
Årets afskrivninger		8.937
Af- og nedskrivninger ultimo		18.641
Regnskabsmæssig værdi ultimo		41.541
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-93.905	-114.792
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-57.721</u>	<u>20.887</u>
	<u>-151.626</u>	<u>-93.905</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2014</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2013</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	60.400	0	0	0
	<u>60.400</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>60.400</u>	<u>60.400</u>
	<u>60.400</u>	<u>60.400</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver; driftsinventar og driftsmateriel.

10. Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Heino Ilsøe, 7182 Bredsten

Henrik Aagaard Hjuler, 7000 Fredericia

Anders Mols Hermansen, 7100 Vejle