

# Leo Ide & Produktion, Århus ApS

CVR-nr. 19 00 32 99

## Årsrapport

**1. juli 2013 - 30. juni 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2014.

---

**Leo Mathiesen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Leo Ide & Produktion, Århus 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 19. december 2014

**Direktion**

Leo Morgen Mathiesen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Leo Ide & Produktion, Århus ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Leo Ide & Produktion, Århus ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 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.

Aarhus, den 19. december 2014

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Christensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Leo Ide & Produktion, Århus ApS  
Rosenvangsallé 44  
8260 Viby J

Telefon: 26256550

Telefax: 86116788

CVR-nr.: 19 00 32 99

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Leo Morgen Mathiesen

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C,  
8210 Aarhus V

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Leo Ide & Produktion, Århus 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 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.

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 og tab på debitorer.

### 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.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 %. Eventualskatten er fastsat til 75% af skatteværdien af uudnyttede underskud.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>18.034</b>	<b>146.278</b>
2 Personaleomkostninger	-55.059	-220.810
<b>Driftsresultat</b>	<b>-37.025</b>	<b>-74.532</b>
Andre finansielle indtægter	0	7
Øvrige finansielle omkostninger	-17.718	-14.901
<b>Resultat før skat</b>	<b>-54.743</b>	<b>-89.426</b>
Skat af årets resultat	1.460	15.400
<b>Årets resultat</b>	<b>-53.283</b>	<b>-74.026</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-53.283	-74.026
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-53.283</b>	<b>-74.026</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	5.400	5.400
Varebeholdninger i alt	5.400	5.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.663	105.404
Igangværende arbejder	40.000	0
Udskudte skatteaktiver	63.560	62.100
Tilgodehavender i alt	127.223	167.504
Likvide beholdninger	0	3.435
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>132.623</b>	<b>176.339</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>132.623</b>	<b>176.339</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	<u>-252.275</u>	<u>-198.992</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-127.275</u></b>	<b><u>-73.992</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	50.141	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.414	71.747
	Anden gæld	<u>133.343</u>	<u>178.584</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>259.898</u>	<u>250.331</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>259.898</u></b>	<b><u>250.331</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>132.623</u></b>	<b><u>176.339</u></b>

## Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg og fremstilling af skilte, facader og udstillingsmontrer.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	53.640	199.370
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.419</u>	<u>21.440</u>
	<b><u>55.059</u></b>	<b><u>220.810</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2013	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2013	-198.992	-124.966
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-53.283</u>	<u>-74.026</u>
	<b><u>-252.275</u></b>	<b><u>-198.992</u></b>