

Læderkompagniet ApS
Pottemagervej 8, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. oktober 2014 - 30. september 2015

CVR-nr. 32 34 20 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2016.

Heino Ilsøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 7. marts 2016

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 2014 - 30. september 2015 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 7. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

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 756.994 mod 583.033 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 44.883 mod -57.721 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Ledelsen er bekendt med reglerne i selskabsloven om kapitaltab. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen reetableres via indtjeningen de kommende år.

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 fratrullet 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	756.994	583.033
1 Personaleomkostninger	-628.029	-628.675
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.036	-8.937
Driftsresultat	116.929	-54.579
Andre finansielle indtægter	800	200
2 Øvrige finansielle omkostninger	-43.564	-31.150
Resultat før skat	74.165	-85.529
3 Skat af årets resultat	-29.282	27.808
Årets resultat	44.883	-57.721
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	44.883	0
Disponeret fra overført resultat	0	-57.721
Disponeret i alt	44.883	-57.721

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.504	41.541
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>29.504</u>	<u>41.541</u>
Deposita		36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>36.000</u>	<u>36.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>65.504</u>	<u>77.541</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		209.015	201.345
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>221.015</u>	<u>213.345</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		441.751	321.118
Igangværende arbejder for fremmed regning		41.500	35.672
Udskudte skatteaktiver		25.630	54.912
Andre tilgodehavender		0	9.851
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.337</u>	<u>14.681</u>
Tilgodehavender i alt		<u>526.218</u>	<u>436.234</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>747.233</u>	<u>649.579</u>
Aktiver i alt		<u>812.737</u>	<u>727.120</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-106.742	-151.626
Egenkapital i alt		<u>18.258</u>	<u>-26.626</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	190.400	60.400
	Gæld til pengeinstitutter	295.814	301.430
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	769	114.190
	Anden gæld	307.496	277.726
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>794.479</u>	<u>753.746</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>794.479</u>	<u>753.746</u>
Passiver i alt		<u>812.737</u>	<u>727.120</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Nærtstående parter**

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	611.282	616.287
Andre omkostninger til social sikring	7.537	7.494
Personaleomkostninger i øvrigt	9.210	4.894
	628.029	628.675
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	43.564	31.150
	43.564	31.150
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	29.282	-27.808
	29.282	-27.808
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		60.181
Kostpris ultimo		60.181
Af- og nedskrivninger primo		18.641
Årets afskrivninger		12.036
Af- og nedskrivninger ultimo		30.677
Regnskabsmæssig værdi ultimo		29.504
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	30/9 2015	30/9 2014
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-151.625	-93.905
Årets overførte overskud eller underskud	44.883	-57.721
	-106.742	-151.626

7. Gældsforpligtelser	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2015	Gæld i alt 30/9 2014
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	190.400	0	190.400	60.400
	190.400	0	190.400	60.400

8. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	190.400	60.400
	190.400	60.400

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

Nikolaj Smedegaard Pedersen, 7100 Vejle