

**Leico Serridslev ApS**

**Nederbyen 15**

**8700 Horsens**

**CVR-nr. 10 08 11 73**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 04/03 2016

---

Christian Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Leico Serridslev ApS  
Nederbyen 15  
8700 Horsens

CVR-nr.: 10 08 11 73  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Hanne Sloth Andersen  
Carl Leib Møller Andersen

### Revision

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Sydbank A/S  
Søndergade 18-20  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Leico Serridslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19. februar 2016

### Direktion

Hanne Sloth Andersen

Carl Leib Møller Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Leico Serridslev ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Leico Serridslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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

Horsens, den 19. februar 2016

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 25 80 20 63

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er handel, såvel import som eksport- engros og detail - hovedsagelig gaveartikler.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 55.043, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.588.704.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leico Serridslev ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.



## Anvendt regnskabspraksis

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Skyldig skat 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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.056.155</b>	<b>3.424</b>
Distributionsomkostninger		(1.278.019)	(1.421)
Administrationsomkostninger		<u>(1.409.957)</u>	<u>(1.522)</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>368.179</b>	<b>481</b>
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(8)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>368.179</b>	<b>473</b>
Finansielle indtægter	2	13.459	5
Finansielle omkostninger	3	<u>(285.981)</u>	<u>(201)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>95.657</b>	<b>277</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(40.614)</u>	<u>(63)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>55.043</u></b>	<b><u>214</u></b>
Foreslået udbytte		1.388.704	0
Overført resultat		<u>(1.333.661)</u>	<u>214</u>
		<b><u>55.043</u></b>	<b><u>214</u></b>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
<b>Aktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		2.768.127	3.337
Forudbetaling for varer		418.949	166
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.187.076</b>	<b>3.503</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.295	127
Andre tilgodehavender		0	22
Udskudt skatteaktiv	6	195.151	236
Selskabsskat		156	0
Periodeafgrænsningsposter		58.640	62
<b>Tilgodehavender</b>		<b>371.242</b>	<b>447</b>
Værdipapirer		22.180	19
<b>Værdipapirer</b>		<b>22.180</b>	<b>19</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.339</b>	<b>1</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.582.837</b>	<b>3.970</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.582.837</b>	<b>3.970</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		0	1.334
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.388.704</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>1.588.704</u></b>	<b><u>1.534</u></b>
Bankgæld		1.123.282	1.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.849	44
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		577.348	499
Anden gæld		<u>275.654</u>	<u>378</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.994.133</u></b>	<b><u>2.436</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.994.133</u></b>	<b><u>2.436</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.582.837</u></b>	<b><u>3.970</u></b>
Medarbejderforhold	1		
Leje og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter mv.	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	1.333.661	0	1.533.661
Årets resultat	0	(1.333.661)	1.388.704	55.043
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>1.388.704</b>	<b>1.588.704</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	1.199.978	1.321
Pensioner	122.700	129
Andre omkostninger til social sikring	24.748	37
Andre personaleomkostninger	17.267	16
	<u><b>1.364.693</b></u>	<u><b>1.503</b></u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Distributionsomkostninger	487.793	560
Administrationsomkostninger	876.900	943
	<u><b>1.364.693</b></u>	<u><b>1.503</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	13.459	5
	<u><b>13.459</b></u>	<u><b>5</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	285.981	201
	<u><b>285.981</b></u>	<u><b>201</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	40.614	63
	<u><b>40.614</b></u>	<u><b>63</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	(13.949)	0
Materielle anlægsaktiver	(11.568)	154
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(26.862)	(15)
Skattemæssigt underskud	(142.772)	(375)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>195.151</u>	<u>236</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>195.151</u>	<u>236</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>195.151</b></u>	<u><b>236</b></u>

### 7 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	83.000	84
Mellem 1 og 5 år	<u>69.243</u>	<u>154</u>
	<u><b>152.243</b></u>	<u><b>238</b></u>



## Noter til årsrapporten

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S er afgivet løsøreejerpantebrev, nom. t.kr. 415 i biler, hvis regnskabsmæssige pr. 31.12.2015 udgør t.kr. 0.

Derudover er der afgivet virksomhedspant (flydende pant) nom. t.kr. 1.500 i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varelager samt driftsmateriel og inventar over for Sydbank A/S.

For mellemværende med anpartshavere er der afgivet tilbagetrædelseserklæring på t.kr. 500.

### 9 Eventualposter mv.

Dattervirksomheden indgår i sambeskatning med den danske tilknyttede virksomhed. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.