

LEO JACOBSEN A/S

Grønlandsvej 6-8, 8700 Horsens
CVR-nr. 10 14 56 00

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.11.20

Jørn Elley Jacobsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 19

Selskabet

LEO JACOBSEN A/S
Grønlandsvej 6-8
8700 Horsens
Telefon: 75 64 04 88
Hjemsted: Horsens
CVR-nr.: 10 14 56 00
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

Direktion

Jørn Elley Jacobsen

Bestyrelse

Jørn Elley Jacobsen
Peter Ferdinand Elley Jacobsen
Birte Jacobsen
Mads Nikolaj Elley Jacobsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20 for LEO JACOBSEN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. november 2020

Direktionen

Jørn Elley Jacobsen

Bestyrelsen

Jørn Elley Jacobsen

Peter Ferdinand Elley Jacobsen

Birte Jacobsen

Mads Nikolaj Elley Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i LEO JACOBSEN A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for LEO JACOBSEN A/S for regnskabsåret 01.06.19 - 31.05.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. november 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Hald
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne6299

Jesper Resdal Thomsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34536

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lagertsal af møbler samt afvikling af de tidligere driftsaktiviteter samt udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.19 - 31.05.20 udviser et resultat på DKK -1.941.441 mod DKK -290.694 for tiden 01.06.18 - 31.05.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 876.302.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	Bruttotab	-456.379	-356.499
1	Personaleomkostninger	-354.289	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	-810.668	-356.499
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-483.817	-144.700
	Resultat før finansielle poster	-1.294.485	-501.199
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	11.700	0
2	Andre finansielle indtægter	144.683	241.448
3	Andre finansielle omkostninger	-869.427	-30.943
	Resultat før skat	-2.007.529	-290.694
	Skat af årets resultat	66.088	0
	Årets resultat	-1.941.441	-290.694
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.941.441	-290.694
	I alt	-1.941.441	-290.694

AKTIVER		31.05.20	31.05.19
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	31.325.620	25.442.408
	Indretning af lejede lokaler	52.565	69.759
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	494.329	212.864
	4 Materielle anlægsaktiver i alt	31.872.514	25.725.031
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.750.000	750.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.750.000	750.000
	Anlægsaktiver i alt	35.622.514	26.475.031
	Fremstillede varer og handelsvarer	275.663	136.289
	Varebeholdninger i alt	275.663	136.289
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.151	23.347
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.518.164
	Tilgodehavende selskabsskat	66.088	0
	Andre tilgodehavender	447.870	407.798
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	236.079	0
	Periodeafgrænsningsposter	41.411	13.265
	Tilgodehavender i alt	844.599	1.962.574
	Likvide beholdninger	65.916	57.457
	Omsætningsaktiver i alt	1.186.178	2.156.320
	Aktiver i alt	36.808.692	28.631.351

PASSIVER		31.05.20	31.05.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-123.698	1.817.743
	Egenkapital i alt	876.302	2.817.743
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.012.629	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	262.114	40.056
	Gæld til tilknyttede virksomheder	34.274.073	0
	Anden gæld	370.470	25.760.149
	Periodeafgrænsningsposter	13.104	13.403
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.932.390	25.813.608
	Gældsforpligtelser i alt	35.932.390	25.813.608
	Passiver i alt	36.808.692	28.631.351

- 5 Eventualforpligtelser
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.06.19 - 31.05.20			
Saldo pr. 01.06.19	1.000.000	1.817.743	2.817.743
Forslag til resultatdisponering	0	-1.941.441	-1.941.441
Saldo pr. 31.05.20	1.000.000	-123.698	876.302

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	343.531	0
Andre omkostninger til social sikring	4.405	0
Andre personaleomkostninger	6.353	0
I alt	354.289	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	0

2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	53.138
Renteindtægter i øvrigt	2.586	0
Valutakursreguleringer	8	0
Øvrige finansielle indtægter	142.089	188.310
Øvrige finansielle indtægter	144.683	188.310
I alt	144.683	241.448

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	867.679	0
Renteomkostninger i øvrigt	2.079	30.723
Valutakursreguleringer	-331	220
Øvrige finansielle omkostninger i alt	1.748	30.943
I alt	869.427	30.943

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.06.19	25.530.961	85.971	252.800
Tilgang i året	6.368.724	0	405.000
Afgang i året	0	0	-25.875
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-120.000	0	0
Kostpris pr. 31.05.20	31.779.685	85.971	631.925
Af- og nedskrivninger pr. 01.06.19	-88.552	-16.212	-39.936
Afskrivninger i året	-365.513	-17.194	-101.110
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	3.450
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.20	-454.065	-33.406	-137.596
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.20	31.325.620	52.565	494.329

5. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for mangelen betaling af kildeskat.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Mogens Jacobsen Ejendomme A/S udstedt ejerpantebreve i alt t.DKK 8.000, der giver pant i Torvet 24, 8700 Horsens med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 17.412. Gælden udgør pr. 31. maj 2020 t.DKK 27.

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Nordea Danmark udstedt ejerpantebrev i alt t.DKK 4.750, der giver pant i Lovbyvej 90, Horsens med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 10.195. Gælden udgør pr. 31. maj 2020 t.DKK 1.012.

7. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Rente	2.586
Udbetalt i årets løb	233.493
Kostpris pr. 31.05.20	236.079

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver omfatter betalinger til leverandører forud for leveringstidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regn-

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele, der handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.