LDI ApS

Godthåbsvej 260
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2018

Anne Louise Schantz
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors revisionspåtegning 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LDI ApS Godthåbsvej 260 2720 Vanløse	
	CVR-nr:	29695458
	Regnskabsår:	01/01/2017 - 31/12/2017
Revisor	Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision Slagelsevej 184 Slagelsevej 184 4700 Næstved DK Danmark	

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt det opnåede resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/05/2018

Direktion

Anne Louise Schantz

Steen Elsborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LDI ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LDI ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, 22/05/2018

Søren Revsbæk , mne12470
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets formål er drive konsulent- og kursusvirksomhed inden for læringsdrevet innovation. Der samarbejdes med private og offentlige virksomheder, interesseorganisationer, uddannelsesinstitutioner og offentlige myndigheder. Særlige indsatsområder er arbejdsliv, idræt, uddannelse og integration. Selskabets formål er drive konsulent- og kursusvirksomhed inden for læringsdrevet innovation. Der samarbejdes med private og offentlige virksomheder, interesseorganisationer, uddannelsesinstitutioner og offentlige myndigheder. Særlige indsatsområder er arbejdsliv, idræt, uddannelse og integration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udviser et overskud på tkr. 78. Ledelsen anser dette for tilfredsstillende.

Den forventede fremtidige udvikling
Selskabet forventer for det kommende regnskabsår tilgang af arbejdsopgaver samt forbedret resultat.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabet omfatter perioden 1. januar – 31. december 2017.

F.s.v. angår regnskabsprincipper, skal særligt følgende nævnes:

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning
Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

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

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat er afsat med 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for skattemæssige korrektioner.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver
Afståelsessum ved overtagelse af lokaler er indmålt til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives lineært over 5 år. Restværdi 0.

Materielle anlægsaktiver
Anskaffelser af inventar og driftsmidler er indmålt til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Inventar afskrives lineært over 3 år. Restværdi 0.
Indretning af lokaler afskrives lineært over 5 år. Restværdi 0.

Finansielle anlægsaktiver
Betalte deposita er indmålt til kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Mellemværende med selskabsdeltagere

Mellemværende med selskabsdeltager i året er renteberegnet.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodieafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudmodtagne honorarer og afholdte ej fakturerede omkostninger.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.
Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		**737.515**	**1.272.477**
Personaleomkostninger	1	-629.814	-1.059.594
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-108.728
Resultat af ordinær primær drift		**107.701**	**104.155**
Andre finansielle indtægter		1	0
Øvrige finansielle omkostninger		-13.858	-29.657
Ordinært resultat før skat		**93.844**	**74.498**
Skat af årets resultat		-15.682	-2.148
Årets resultat		**78.162**	**72.350**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		78.162	72.350
I alt		**78.162**	**72.350**

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Deposita		33.303	33.303
Finansielle anlægsaktiver i alt		**33.303**	**33.303**
Anlægsaktiver i alt		**33.303**	**33.303**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		259.180	190.906
Igangværende arbejder for fremmed regning		57.180	217.500
Udskudte skatteaktiver		53.414	66.096
Tilgodehavende skat		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter		7.478	0
Tilgodehavender i alt		**380.252**	**474.502**
Likvide beholdninger		83.586	52.623
Omsætningsaktiver i alt		**463.838**	**527.125**
Aktiver i alt		**497.141**	**560.428**

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-50.468	-128.630
Egenkapital i alt		**74.532**	**-3.630**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.394	21.937
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		179.041	302.455
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		224.174	239.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**422.609**	**564.058**
Gældsforpligtelser i alt		**422.609**	**564.058**
Passiver i alt		**497.141**	**560.428**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	560.455	991.390
Pensionsbidrag	26.100	26.100
Andre omkostninger til social sikring	17.919	11.037
Andre personaleomkostninger	35.990	31.067
	629.814	1.059.594

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende Godthåbsvej 260 med huslejeforpligtelse ved opsigelse tkr. 60.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	3	3
Gennemsnitligt antal ansatte	2	3
Antal ansatte, ultimo	2	3