

LAIKA Rumdesign ApS

Rentemestervej 62
2400 København NV

CVR-nr. 32835678

ÅRSRAPPORT

1 juli 2019– 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 2. oktober 2020

Dirigent:

Peter Kierkegaard

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LAIKA Rumdesign ApS
Rentemestervej 62
2400 København NV

CVR-nr. 32 83 56 78

Regnskabsår 01-07-2019

30-06-2020

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2019/2020 for LAIKA Rumdesign ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. september 2020

Direktionen:

Lene Becker

Bestyrelsen:

Alfred Josefsen
(formand)

Thomas Bach Agerslev

Lene Becker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LAIKA rumdesign ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LAIKA rumdesign ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020, 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 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 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 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 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 årsregnskabet

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 regnskabsbrugere 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.

Hundested, den 29. september 2020

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
statsautoriseret revisor
CVR-nr. 81127115

Poul Rexen Thomsen
statsautoriseret revisor
mne 9432

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med indretning af kontorer m.v for større organisationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2019/2020 er meget tilfredsstillende.

Der forventes et lignende resultat for 2020/2021.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Corona pandemien har ikke påvirket selskabet i særlig udstrækning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatresultatopgørelsen 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 forpligtelsen kan måles pålideligt. 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat er en sammentrækning af posterne:

Nettoomsætning som indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Direkte omkostninger

Varer og ydelser medgået i forbindelse med nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger der omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Omkostninger forbundet med produktion og administration.

Finansielle poster

Renteindtægter og rentekomkostninger, realiseret og urealiseret kursgevinst og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på individuel vurdering af forventede brugstider fra 3-10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes

leasingkontraktens interne rentefod som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes transaktionsomkostningerne i finansieringsudgifterne

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter	2019/20	2018/19
	Bruttoresultat	
	14.740.946	11.981.004
1	Personaleomkostninger	-11.467.385
	Afskrivninger	<u>-89.438</u>
	Resultat før finansielle poster	2.627.075
	3.184.123	
	Finansielle indtægter	0
2	Finansielle omkostninger	<u>-17.982</u>
	Ordinært resultat før skat	2.609.093
	3.159.792	
3	Skat af årets resultat	<u>-505.580</u>
	Årets resultat	<u>2.103.513</u>
	2.452.328	
	Forslag til resultatdisponering	
	Foretøret udbytte indregnet under egenkapitalen	0
	Overført resultat	<u>2.452.328</u>
	I alt	<u>2.452.328</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	2019/20	2018/19
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	177.396	161.359
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>177.396</u>	<u>161.359</u>
Deposita	314.138	359.588
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>314.138</u>	<u>359.588</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>491.534</u>	<u>520.947</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.204.785	3.676.810
Igangværende arbejder	335.914	821.183
Andre tilgodehavender	0	0
4 Udskudt skatteaktiv	221.532	270.448
Periodeafgrænsninger	0	75.570
Tilgodehavender i alt	<u>3.762.231</u>	<u>4.844.011</u>
Likvide beholdninger	<u>9.026.679</u>	<u>4.432.084</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>12.788.910</u>	<u>9.276.095</u>
AKTIVER I ALT	<u>13.280.444</u>	<u>9.797.042</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	2019/20	2018/19
PASSIVER		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Andre reserver	3.744	3.744
Overført resultat	6.233.448	3.781.120
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Egenkapital i alt	<u>6.317.192</u>	<u>4.164.864</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Skyldig selskabsskat	658.548	849.068
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>658.548</u>	<u>849.068</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	214.350	555.476
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	176.811	154.238
Anden gæld	5.858.170	3.985.023
Gæld til selskabsdeltager	10.373	10.373
Periodeafgrænsningsposter	45.000	78.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.304.704</u>	<u>4.783.110</u>
GÆLD I ALT	<u>6.963.252</u>	<u>5.632.178</u>
PASSIVER I ALT	<u>13.280.444</u>	<u>9.797.042</u>

Noter	2019/20	2018/19	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	11.005.869	9.001.908	
Pensioner	315.000	220.000	
ATP m.v.	146.516	99.158	
Personalemkostninger i alt	<u>11.467.385</u>	<u>9.321.066</u>	
Gennemsnitligt antal medarbejdere	18	15	
2 Finansielle omkostninger			
Kreditinstitutter	5.224	49	
Tilknyttede virksomheder	4.905	8.402	
Andre renter	14.202	9.531	
	<u>24.331</u>	<u>17.982</u>	
3 Skat af årets resultat			
Aktuel skat	658.548	849.068	
Koncernintern afregning af skatteværdi	0	-73.040	
Ændring i udskudt skat	48.916	-270.448	
	<u>707.464</u>	<u>505.580</u>	
4 Udskudt skatteaktiv			
Det forventes at skatteaktivet udnyttes i årene 2020/21 - 2023/24			
5 Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	658.548	0	0
	<u>658.548</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Pantsætninger			
Der er ikke foretaget pantsætninger.			
7 Eventualforpligtelser			
Selskabets lejeforpligtelse udgør kr. 2.758.000			
Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en restløbetid på 14 mdr. og en forpligtelse på kr. 55.202.			
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatter af koncernens sambeskattede indkomst.			
Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Space Matters ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.			