

LeatherProjects ApS

Store Kongensgade 68, kl. th.
1264 København K
CVR-nr. 34 89 39 77

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/12 2016

Mikkel Maxus Kristof Lyshøj

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 4

Balance 5

Noter til årsrapporten 7

Anvendt regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016 for LeatherProjects ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 23. december 2016

Direktion

Jeppe Dencker Petersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

LeatherProjects ApS
Store Kongensgade 68, kl. th.
1264 København K

CVR-nr.: 34 89 39 77
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
Stiftet: 21. december 2012
Hjemsted: København

Direktion

Jeppe Dencker Petersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed i henhold til branchekode: 15.12.00 - Fremstilling af tasker, kufferter, sadelmagervarer mv. og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 64.140, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 30.637.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabets ledelse vil i henhold til Selskabsloven lægge en handlingsplan for, hvilke foranstaltninger, der bør træffes. Der henvises til note 1 i regnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		56.384	-4.981
Personaleomkostninger	2	<u>-2.028</u>	<u>-54.632</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		54.356	-59.613
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.000</u>	<u>-4.500</u>
Resultat før finansielle poster		45.356	-64.113
Finansielle indtægter	3	0	235
Finansielle omkostninger	4	<u>-795</u>	<u>-4.430</u>
Resultat før skat		44.561	-68.308
Skat af årets resultat	5	<u>19.579</u>	<u>-9.283</u>
Årets resultat		<u>64.140</u>	<u>-77.591</u>
 Resultatdisponering			
Overført overskud		<u>64.140</u>	<u>-77.591</u>
		<u>64.140</u>	<u>-77.591</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	9.000
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>9.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>9.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	24.337
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>24.337</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.843	4.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.071	0
Andre tilgodehavender		35.574	5.116
Udskudt skatteaktiv		19.579	0
Selskabsskat		0	36.671
Periodeafgrænsningsposter		0	1.973
Tilgodehavender		<u>87.067</u>	<u>48.260</u>
Likvide beholdninger		<u>34.649</u>	<u>134.802</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>141.716</u>	<u>207.399</u>
Aktiver i alt		<u><u>141.716</u></u>	<u><u>216.399</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		90.000	90.000
Overført resultat		-59.363	-123.503
Egenkapital	7	<u>30.637</u>	<u>-33.503</u>
Anden gæld		28.000	28.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>28.000</u>	<u>28.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	6.000	12.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	10.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.313	21.235
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.260	158.506
Anden gæld		38.506	20.001
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>83.079</u>	<u>221.902</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>111.079</u>	<u>249.902</u>
Passiver i alt		<u>141.716</u>	<u>216.399</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

For at sikre selskabets fortsatte drift har selskabets ledelse indhentet støtteerklæringer fra selskabets ultimative ejere. På baggrund af disse erklæringer samt forventninger til indtjening i 2016/17 er det ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften. Det er samtidig ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter hos banker og leverandører i øvrigt kan opretholdes.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	46.270
Andre personaleomkostninger	<u>2.028</u>	<u>8.362</u>
	<u>2.028</u>	<u>54.632</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>235</u>
	<u>0</u>	<u>235</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.576
Andre finansielle omkostninger	<u>795</u>	<u>1.854</u>
	<u>795</u>	<u>4.430</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-19.579</u>	<u>9.283</u>
	<u>-19.579</u>	<u>9.283</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	22.500
Kostpris 31. december 2016	22.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	9.000
Årets afskrivninger	13.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	22.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	90.000	-123.503	-33.503
Årets resultat	0	64.140	64.140
Egenkapital 31. december 2016	90.000	-59.363	30.637

Selskabskapitalen består af 9.000 anparter a nominelt DKK 10. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar 2016	90.000	80.000	80.000
Tilgang i året	0	10.000	0
Afgang i året	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2016	90.000	90.000	80.000

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	40.000	34.000	6.000	0
	40.000	34.000	6.000	0

9 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. 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 fra og med indkomståret 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LeatherProjects ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt andre lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgssum og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta

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