

# **LEAFCASTLE LABS ApS**

Hyrdevænget 5  
8310 Tranbjerg J

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/11/2016**

**Kasper Løvborg Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** LEAFCASTLE LABS ApS  
Hyrdevænget 5  
8310 Tranbjerg J

CVR-nr: 35679286  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Nordea, Odder Afdeling

# Ledespåtegning

Aarhus, den 21/11/2016

**Direktion**

Kasper Løvborg Jensen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## *Selskabets væsentligste aktiviteter*

Selskabets hovedaktivitet består af konsulenttydelser inden for IT og softwareudvikling med særligt fokus på mobilteknologi.

## *Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold*

Selskabets indtjening i 2015/2016 har levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende tilfredsstillende under de givne omstændigheder.

## *Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag*

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Generelt*

Årsregnskabet for Leafcastle Labs ApS for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

### *Generelt om indregning og måling*

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægten indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening i resultatopgørelsen, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele for 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 hvert enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### *Generelt*

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### *Bruttofortjeneste*

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### *Nettoomsætning*

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### *Vareforbrug*

Vareforbruget omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger, samt årets forskydning i

varebeholdningerne.

#### *Andre eksterne omkostninger*

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.m.

#### *Personaleomkostninger*

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### *Finansielle indtægter og omkostninger*

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### *Skat af årets resultat*

Årets skat, der 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.

#### *Skat*

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således af moderselskabet forestår afregningen af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

#### *Balancen*

##### *Tilgodehavender*

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

Nedskrivningen til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### *Igangværende arbejder for fremmed regning*

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- faktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejdet og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

##### *Værdipapirer og kapitalandele*

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

##### *Udbytte*

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

*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, samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skal måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuelt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

*Gældsforpligtelser*

Andre gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>50.425</b>	<b>180.088</b>
Personaleomkostninger .....		-60.162	-101.503
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-9.737</b>	<b>78.585</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-47	-113
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-9.784</b>	<b>78.472</b>
Skat af årets resultat .....		0	18.441
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-9.784</b>	<b>60.031</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	
Overført resultat .....		-9.784	
<b>I alt</b> .....		<b>-9.784</b>	

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	29.339
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	47.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.587	7.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.587</b>	<b>83.439</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....			20.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>			<b>20.000</b>
Likvide beholdninger .....		167.160	106.344
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>172.747</b>	<b>209.783</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>172.747</b>	<b>209.783</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		53.031	50.000
Overført resultat .....		-9.784	3.031
Forslag til udbytte .....			57.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>43.247</b>	<b>110.031</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	18.441
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>18.441</b>
Skyldig selskabsskat .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		24.588	46.607
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		104.912	34.704
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>129.500</b>	<b>81.311</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>129.500</b>	<b>99.752</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>172.747</b>	<b>209.783</b>