



Leidra IVS

Fyllasvej 3
8600 Silkeborg
CVR-nr. 35891692

Årsrapport 01.06.2019 - 31.12.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.05.2020

Daniel Vestergaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Leidra IVS

Fyllasvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35891692

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.06.2019 - 31.12.2019

Direktion

Daniel Vestergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2019 - 31.12.2019 for Leidra IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29.05.2020

Direktion

Daniel Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Leidra IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leidra IVS for regnskabsåret 01.06.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive IT konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2019 udgør 1.706 t.kr. og balancen pr. 31.12.2019 er 2.002 t.kr. Årets resultat anses for tilfredstillende.

Selskabet har omlagt regnskabsår fra 31.05 til 31.12. Sammenligningstallene udgør en periode på 12 måneder og er der derfor ikke direkte sammenligninglige.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(8.555)	4.818
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.733.427	0
Andre finansielle indtægter		0	8.070
Nedskrivning af finansielle aktiver		(15.000)	0
Andre finansielle omkostninger		(4.110)	(3.037)
Resultat før skat		1.705.762	9.851
Skat af årets resultat	1	528	(2.508)
Årets resultat		1.706.290	7.343
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.706.290	7.343
Resultatdisponering		1.706.290	7.343

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	18.645
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.641	0
Finansielle aktiver	2	29.641	18.645
Anlægsaktiver		29.641	18.645
Andre tilgodehavender		3.010	1.909
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	0
Tilgodehavender		5.010	1.909
Likvide beholdninger		1.966.909	304.460
Omsætningsaktiver		1.971.919	306.369
Aktiver		2.001.560	325.014

Passiver

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Reserve for iværksætterselskaber		45.000	45.000
Overført overskud eller underskud		1.877.022	170.732
Egenkapital		1.927.022	220.732
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		72.038	70.625
Skyldig selskabsskat		0	33.657
Anden gæld		2.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		74.538	104.282
Gældsforpligtelser		74.538	104.282
Passiver		2.001.560	325.014

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for iværksætter- selskaber kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.000	45.000	170.732	220.732
Årets resultat	0	0	1.706.290	1.706.290
Egenkapital ultimo	5.000	45.000	1.877.022	1.927.022

Noter

1 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	0	2.508
Regulering vedrørende tidligere år	(528)	0
	(528)	2.508

2 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	27.650	0	9.641
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	20.000	0	0
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(984)	0	0
Tilgange	0	15.000	0
Kostpris ultimo	46.666	15.000	9.641
Nedskrivninger primo	(18.646)	0	0
Årets nedskrivninger	(8.020)	(15.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(26.666)	(15.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	0	9.641

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
Northical Ventures ApS	Aarhus	33
Reflectly ApS	Aarhus	14
Common Sense Capital ApS	København	33

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter gevinst af salg fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster på transaktioner i fremmed valuta.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, nettokurstab transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.