

# Leather Master Polsterservice ApS

Svalehøjvej 5, 7.,  
3650 Ølstykke

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2019

Kenneth Olsen Fabrin  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      Leather Master Polsterservice ApS  
Svalehøjvej 5, 7.,  
3650 Ølstykke

Telefonnummer: 31790083  
e-mailadresse: ko@lmpolsterservice.dk

CVR-nr: 38220470  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med salg og forarbejdning af møbelplejeprodukter samt handel i øvrigt.

## **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2018 har været tilfredsstillende.

Ledelsen forventer igen et tilfredsstillende resultat for næste år.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Resultatopgørelsen

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultat indregnes som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året, herunder omkostninger til det administration, ledelsen, lokaler, kontoromkostninger m.v..

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte forbrugsomkostninger.

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

Driftsmidler = 4 år

Inventar = 3 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indlånskonti i pengeinstitutter. Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat føres på mellemregningskonto med moderselskabet ultimo regnskabsåret 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.101.726</b>	<b>810.452</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.043.177	-747.560
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-38.928	-25.833
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>19.620</b>	<b>37.059</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.849	-5.899
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>16.770</b>	<b>31.160</b>
Skat af årets resultat .....	3	-1.116	-8.760
<b>Årets resultat</b> .....		<b>15.655</b>	<b>22.400</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		15.655	22.400
<b>I alt</b> .....		<b>15.655</b>	<b>22.400</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		82.619	69.167
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>82.619</b>	<b>69.167</b>
Deposita .....		39.000	21.900
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>39.000</b>	<b>21.900</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>121.619</b>	<b>91.067</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		62.500	0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>62.500</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		24.185	187.750
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		50.156	0
Tilgodehavende skat .....		7.238	0
Andre tilgodehavender .....		12.300	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>93.879</b>	<b>187.750</b>
Likvide beholdninger .....		116.563	2.630
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>272.942</b>	<b>190.380</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>394.561</b>	<b>281.447</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		38.055	22.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>88.055</b>	<b>72.400</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		8.812	458
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>8.812</b>	<b>458</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	8.302
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>8.302</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		69.744	24.583
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		227.950	175.704
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>297.694</b>	<b>200.287</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>297.694</b>	<b>208.589</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>394.561</b>	<b>281.447</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	928.046	661.005
Pensionsbidrag	84.600	73.845
Andre omkostninger til social sikring	30.531	12.710
	<u>1.043.177</u>	<u>747.560</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Produktionsanlæg og inventar	8.333	8.333
Driftsmidler	30.595	17.500
	<u>38.928</u>	<u>25.833</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-7.238	8.302
Ændring af udskudt skat	8.354	458
	<u>1.116</u>	<u>8.760</u>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har licensforpligtigelse på 8.000 kr. pr. mdr. indtil 31.01.2020.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede i året: 2,1