

Leather Master Polsterservice ApS

Svalehøjvej 5 7
3650 Ølstykke

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/09/2020

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

e-mailadresse: ko@lmpolsterservice.dk

CVR-nr: 38220470

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 har været mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer igen et positivt 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		1.056.578	1.101.726
Personaleomkostninger	1	-1.032.642	-1.043.177
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.929	-38.928
Resultat af ordinær primær drift		-14.993	19.620
Øvrige finansielle omkostninger		-1.364	-2.849
Ordinært resultat før skat		-16.357	16.770
Skat af årets resultat	2	-3.280	-1.116
Årets resultat		-19.637	15.655
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.637	15.655
I alt		-19.637	15.655

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.690	82.619
Materielle anlægsaktiver i alt		43.690	82.619
Deposita		39.000	39.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.000	39.000
Anlægsaktiver i alt		82.690	121.619
Råvarer og hjælpematerialer		61.890	62.500
Varebeholdninger i alt		61.890	62.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.415	24.185
Igangværende arbejder for fremmed regning		11.218	50.156
Tilgodehavende skat		2.020	7.238
Andre tilgodehavender		15.002	12.300
Periodeafgrænsningsposter		9.468	
Tilgodehavender i alt		105.123	93.879
Likvide beholdninger		105.760	116.563
Omsætningsaktiver i alt		272.773	272.942
Aktiver i alt		355.463	394.561

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		18.418	38.055
Egenkapital i alt		68.418	88.055
Hensættelse til udskudt skat		3.219	8.812
Hensatte forpligtelser i alt		3.219	8.812
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.877	69.744
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		240.949	227.950
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		283.826	297.694
Gældsforpligtelser i alt		283.826	297.694
Passiver i alt		355.463	394.561

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	922.672	928.046
Pensionsbidrag	84.600	84.600
Andre omkostninger til social sikring	28.017	30.531
	1.035.290	1.043.177

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.980	-7.238
Ændring af udskudt skat	-5.593	8.354
Regulering vedrørende tidligere år	6.6893	0
	3.280	1.116

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtigelser

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	3