
Leoka A/S

Borgergade 43, 9620 Aalestrup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 80 73 47 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/8 2016

Leif Kristensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Leoka A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 22. juni 2016

Direktion

Leif Kristensen

Bestyrelse

Ove Haubro
formand

Leif Kristensen

Søren Møller Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leoka A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leoka A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 22. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Leoka A/S
Borgergade 43
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 80 73 47 19
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Vesthimmerland

Bestyrelse

Ove Haubro, formand
Leif Kristensen
Søren Møller Hansen

Direktion

Leif Kristensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81 Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Nykredit A/S
Sct. Mathias Gade 3
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at fabricere og afsætte stålinventar og stålkonstruktioner.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 655.354, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.891.863.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.499.697	863.133
Distributionsomkostninger		-93.814	-79.996
Administrationsomkostninger		-463.480	-443.973
Resultat af ordinær primær drift		942.403	339.164
Finansielle indtægter	1	2.387	0
Finansielle omkostninger	2	-115.436	-171.790
Resultat før skat		829.354	167.374
Skat af årets resultat	3	-174.000	-41.000
Årets resultat		655.354	126.374

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		655.354	126.374
		655.354	126.374

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Grunde og bygninger		3.961.888	4.113.331
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		178.134	178.134
Materielle anlægsaktiver	5	4.140.022	4.291.465
Anlægsaktiver		4.140.022	4.291.465
Varebeholdninger	6	1.998.990	1.681.276
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		933.143	929.888
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.750	6.500
Andre tilgodehavender		54.329	28.401
Periodeafgrænsningsposter		109.556	116.534
Tilgodehavender		1.104.778	1.081.323
Likvide beholdninger		18	1
Omsætningsaktiver		3.103.786	2.762.600
Aktiver		7.243.808	7.054.065

Balance 30. april

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.391.863	2.736.509
Egenkapital	7	3.891.863	3.236.509
Hensættelse til udskudt skat	8	308.000	134.000
Hensatte forpligtelser		308.000	134.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.169.159	1.357.564
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.169.159	1.357.564
Gæld til realkreditinstitutter	9	158.180	157.212
Kreditinstitutter		95.328	532.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser		544.595	281.733
Gæld til associerede virksomheder		590.998	603.150
Anden gæld		485.685	751.455
Kortfristet gæld		1.874.786	2.325.992
Gældsforpligtelser		3.043.945	3.683.556
Passiver		7.243.808	7.054.065
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Medarbejderforhold	11		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		655.354	126.374
Reguleringer	12	438.492	364.234
Ændring i driftskapital	13	-344.076	-488.608
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		749.770	2.000
Renteindbetalinger og lignende		2.387	0
Renteudbetalinger og lignende		-115.436	-171.790
Pengestrømme fra driftsaktivitet		636.721	-169.790
Ændring i gæld til realkreditinstitutter		-187.437	-184.182
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		-12.150	-42.167
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-199.587	-226.349
Ændring i likvider		437.134	-396.139
Likvider 1. maj		-532.444	-136.305
Likvider 30. april		-95.310	-532.444
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		18	1
Kassekredit		-95.328	-532.445
Likvider 30. april		-95.310	-532.444

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.387	0
	<u>2.387</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	17.881	19.184
Andre finansielle omkostninger	97.555	152.606
	<u>115.436</u>	<u>171.790</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	174.000	41.000
	<u>174.000</u>	<u>41.000</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. maj		1.605.000
Kostpris 30. april		1.605.000
Af- og nedskrivninger 1. maj		1.605.000
Af- og nedskrivninger 30. april		1.605.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april		<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	6.445.625	4.767.923
Kostpris 30. april	6.445.625	4.767.923
Af- og nedskrivninger 1. maj	2.332.294	4.589.789
Årets afskrivninger	151.443	0
Af- og nedskrivninger 30. april	2.483.737	4.589.789
Regnskabsmæssig værdi 30. april	3.961.888	178.134
Afskrives over	40 år	5-7 år
	2016 DKK	2015 DKK

6 Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	1.185.567	896.387
Varer under fremstilling	813.423	784.889
	1.998.990	1.681.276

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	500.000	2.736.509	3.236.509
Årets resultat	0	655.354	655.354
Egenkapital 30. april	500.000	3.391.863	3.891.863

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	448.000	464.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-140.000	-330.000
	<u>308.000</u>	<u>134.000</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	479.206	686.163
Mellem 1 og 5 år	689.953	671.401
Langfristet del	<u>1.169.159</u>	<u>1.357.564</u>
Inden for 1 år	<u>158.180</u>	<u>157.212</u>
	<u>1.327.339</u>	<u>1.514.776</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.961.888	4.113.331
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:

Løsøre pantebrev på i alt TDKK 700, der giver pant i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, tilgodehavender fra salg samt lager til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.932.133	2.611.164
---	-----------	-----------

Indgået leasingaftale med årlig leasingbeløb på DKK 16.900 med udløb 1. september 2017.

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
11 Medarbejderforhold		
Lønninger	3.726.683	3.306.803
Pensioner	434.014	405.644
Andre omkostninger til social sikring	138.132	129.540
Andre personaleomkostninger	178.533	153.824
	4.477.362	3.995.811
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	4.202.737	3.728.537
Administrationsomkostninger	274.625	267.274
	4.477.362	3.995.811
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	7

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-2.387	0
Finansielle omkostninger	115.436	171.790
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	151.443	151.444
Skat af årets resultat	174.000	41.000
	438.492	364.234

13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-317.714	52.912
Ændring i tilgodehavender	-23.454	-268.268
Ændring i leverandører m.v.	-2.908	-273.252
	-344.076	-488.608

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Leoka A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

I bruttoresultatet indgår årets nettoomsætning og de tilhørende produktionsomkostninger, herunder vareforbrug, produktionslønnings og gager mv., omkostninger til lokaler, øvrige produktionsomkostninger samt af- og nedskrivninger. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklameomkostninger, herunder af- og nedskrivninger

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Ejendom	40 år
Grunde	Afskrives ikke år
Driftsmidler	7 år
Edb-hardware	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.