
Leoka A/S

Borgergade 43, 9620 Aalestrup

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 80 73 47 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/9 2020

Leif Kristensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Egenkapitalopgørelse 8

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 21. september 2020

Direktion

Leif Kristensen

Bestyrelse

Peter Hededam Christensen
formand

Claus Skjoldmose Thomsen

Charlotte Skov Thomsen

Søren Møller Hansen

Leif Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Leoka A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leoka A/S for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 21. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

mne32204

Selskabsoplysninger

Selskabet

Leoka A/S
Borgergade 43
9620 Aalestrup

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

Bestyrelse

Peter Hededam Christensen, formand
Claus Skjoldmose Thomsen
Charlotte Skov Thomsen
Søren Møller Hansen
Leif Kristensen

Direktion

Leif Kristensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S
Markedsvej 5-7
9600 Aars

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		2.067.029	2.327.820
Distributionsomkostninger		-132.561	-119.271
Administrationsomkostninger	2	<u>-1.860.276</u>	<u>-1.847.131</u>
Resultat af ordinær primær drift		74.192	361.418
Finansielle indtægter	3	8.674	4.973
Finansielle omkostninger	4	<u>-134.453</u>	<u>-134.901</u>
Resultat før skat		-51.587	231.490
Skat af årets resultat	5	<u>10.000</u>	<u>-51.280</u>
Årets resultat		<u>-41.587</u>	<u>180.210</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-41.587</u>	<u>180.210</u>
		<u>-41.587</u>	<u>180.210</u>

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		3.356.359	3.507.559
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		291.190	291.190
Materielle anlægsaktiver	6	3.647.549	3.798.749
Anlægsaktiver		3.647.549	3.798.749
Varebeholdninger	7	2.525.495	2.416.932
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		783.555	1.946.903
Andre tilgodehavender		54.295	30.000
Selskabsskat		11.000	0
Periodeafgrænsningsposter		152.145	189.176
Tilgodehavender		1.000.995	2.166.079
Likvide beholdninger		18	18
Omsætningsaktiver		3.526.508	4.583.029
Aktiver		7.174.057	8.381.778

Balance 30. april

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		846.305	887.892
Egenkapital		1.346.305	1.387.892
Hensættelse til udskudt skat	8	513.000	523.000
Hensatte forpligtelser		513.000	523.000
Ansvarlig lånekapital		800.000	1.150.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.014.621	2.120.560
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.814.621	3.270.560
Ansvarlig lånekapital	9	354.583	356.500
Gæld til realkreditinstitutter	9	105.939	104.088
Kreditinstitutter		668.909	786.166
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.558	899.061
Gæld til associerede virksomheder		73.626	76.750
Selskabsskat		0	143.176
Anden gæld		819.516	834.585
Kortfristet gæld		2.500.131	3.200.326
Gældsforpligtelser		5.314.752	6.470.886
Passiver		7.174.057	8.381.778
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. maj	500.000	887.892	1.387.892
Årets resultat	0	-41.587	-41.587
Egenkapital 30. april	500.000	846.305	1.346.305

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets resultat		-41.587	180.210
Reguleringer	10	266.979	332.651
Ændring i driftskapital	11	630.947	-476.883
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		856.339	35.978
Renteindbetalinger og lignende		8.674	4.973
Renteudbetalinger og lignende		-134.451	-134.901
Pengestrømme fra ordinær drift		730.562	-93.950
Betalt selskabsskat		-154.176	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		576.386	-93.950
Ændring i gæld til realkreditinstitutter		-104.088	-102.268
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-117.257	0
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		-3.124	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-351.917	-351.916
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	786.166
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder		0	76.750
Betalt udbytte		0	-90.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-576.386	318.732
Ændring i likvider		0	224.782
Likvider 1. maj		18	-224.764
Likvider 30. april		18	18
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		18	18
Likvider 30. april		18	18

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
2 Medarbejderforhold		
Lønninger	4.951.904	5.751.249
Pensioner	453.191	456.072
Andre omkostninger til social sikring	275.972	306.597
Andre personaleomkostninger	120.607	152.865
	5.801.674	6.666.783
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	4.131.505	5.099.756
Administrationsomkostninger	1.670.169	1.567.027
	5.801.674	6.666.783
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	14
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.674	4.973
	8.674	4.973
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	134.453	134.901
	134.453	134.901

Noter til årsregnskabet

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	5.280
Årets udskudte skat	-10.000	46.000
	-10.000	51.280
 6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	6.445.625	4.880.979
Kostpris 30. april	6.445.625	4.880.979
Af- og nedskrivninger 1. maj	2.938.066	4.589.789
Årets afskrivninger	151.200	0
Af- og nedskrivninger 30. april	3.089.266	4.589.789
Regnskabsmæssig værdi 30. april	3.356.359	291.190
Afskrives over	40 år	5-7 år
 7 Varebeholdninger	2020 DKK	2019 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	1.041.682	1.220.502
Varer under fremstilling	1.483.813	1.196.430
	2.525.495	2.416.932

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	561.000	523.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-48.000	0
	513.000	523.000
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:		
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	0	150.000
Mellem 1 og 5 år	800.000	1.000.000
Langfristet del	800.000	1.150.000
Inden for 1 år	354.583	356.500
	1.154.583	1.506.500
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.571.678	1.685.360
Mellem 1 og 5 år	442.943	435.200
Langfristet del	2.014.621	2.120.560
Inden for 1 år	105.939	104.088
	2.120.560	2.224.648
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-8.674	-4.973
Finansielle omkostninger	134.453	134.901
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	151.200	151.443
Skat af årets resultat	-10.000	51.280
	266.979	332.651

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-108.563	-123.173
Ændring i tilgodehavender	1.176.082	-440.811
Ændring i leverandører m.v.	-436.572	87.101
	<u>630.947</u>	<u>-476.883</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.356.359	3.507.559
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:

Skadesløsbrev på i alt TDKK 1.500, der giver pant i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, tilgodehavender fra salg samt lager til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.600.240	4.655.025
--	-----------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	116.772	87.579
Mellem 1 og 5 år	467.088	467.088
Efter 5 år	29.193	48.655
	<u>613.053</u>	<u>603.322</u>

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. april 2020.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leoka A/S for 2019/20 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 2019/20 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

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 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
Driftsmidler	7 år
Edb-hardware	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal 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 indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 renteomkostning 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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 fratrukket 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".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.