Revision råd
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Leocall ApS

Vestergade 55, 1., 5000 Odense C

CVR-nr. 37 94 02 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

Martin M. Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Leocall ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2019

Direktion

Martin M. Jørgensen

Bestyrelse

Jørgen Nordahl Kristensen formand	Martin M. Jørgensen	Casper Dreymann

Torben Hartvig Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Leocall ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leocall ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 Deres 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, De 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.

Odense, den 31. maj 2019

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsfryd Bendiksen
Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet	Leocall ApS Vestergade 55, 1. 5000 Odense C	
	CVR-nr.:	37 94 02 08
	Stiftet:	7. august 2016
	Hjemsted:	Odense
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Jørgen Nordahl Kristensen, formand Martin M. Jørgensen Casper Dreymann Torben Hartvig Pedersen	
Direktion	Martin M. Jørgensen	
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at udvikle og sælge software samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 174.944 kr. mod 18.450 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 79.585 kr. mod 9.130 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leocall ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og udviklingsomkostninger.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

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

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note		1/1 2018 - 31/12 2018	7/8 2016 - 31/12 2017
	Bruttofortjeneste	**174.944**	**18.450**
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-64.500	0
	Resultat før finansielle poster	**110.444**	**18.450**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.664	1.600
1	Øvrige finansielle omkostninger	-10.076	-7.961
	Resultat før skat	**102.032**	**12.089**
2	Skat af årets resultat	-22.447	-2.959
	Årets resultat	**79.585**	**9.130**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	79.585	9.130
	Disponeret i alt	**79.585**	**9.130**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2018	2017
	Anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	580.500	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	0	330.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	580.500	330.000
	Anlægsaktiver i alt	**580.500**	**330.000**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.714	869
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	84.014	41.600
	Tilgodehavende selskabsskat	0	40.750
	Andre tilgodehavender	0	43.479
	Tilgodehavender i alt	108.728	126.698
	Likvide beholdninger	76.265	676
	Omsætningsaktiver i alt	**184.993**	**127.374**
	Aktiver i alt	**765.493**	**457.374**

Balance 31. december

Passiver

Note		2018	2017
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	452.790	257.400
	Overført resultat	-364.075	-248.270
	Egenkapital i alt	**138.715**	**59.130**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	66.156	43.709
	Hensatte forpligtelser i alt	**66.156**	**43.709**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.328	17.935
	Gæld til tilknyttede virksomheder	506.773	336.600
	Anden gæld	24.521	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	560.622	354.535
	Gældsforpligtelser i alt	**560.622**	**354.535**
	Passiver i alt	**765.493**	**457.374**

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	257.400	-248.270	59.130
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	79.585	79.585
Overførsel, reserver	0	195.390	-195.390	0
	50.000	**452.790**	**-364.075**	**138.715**

Noter

		1/1 2018 - 31/12 2018	7/8 2016 - 31/12 2017
1.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.891	6.600
	Andre finansielle omkostninger	185	1.361
		10.076	**7.961**
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	0	-40.750
	Årets regulering af udskudt skat	22.447	43.709
		22.447	**2.959**

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 3MJ Holding ApS, CVR-nr. 30065425 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.