

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Kontoret Langgade 28 ApS**

Langgade 28  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr. 11 89 12 41

## **Årsrapport for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019**

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. november 2019

---

Sonja Madsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kontoret Langgade 28 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 19. november 2019

**Direktion**

Sonja Madsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Kontoret Langgade 28 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kontoret Langgade 28 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 19. november 2019  
**FUNDER & HENRIKSEN REVISION**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne320

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kontoret Langgade 28 ApS  
Langgade 28  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 11 89 12 41

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 1. januar 1988

Regnskabsår: 31. regnskabsår

Hjemsted: Guldborgsund

**Direktion**

Sonja Madsen, direktør

**Revisor**

FUNDER & HENRIKSEN REVISION  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 79.747, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 828.863.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kontoret Langgade 28 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>272.181</b>	<b>291.634</b>
Personaleomkostninger		<u>-184.286</u>	<u>-183.953</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>87.895</b>	<b>107.681</b>
Finansielle indtægter		16.944	14.236
Finansielle omkostninger		<u>-905</u>	<u>-703</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>103.934</b>	<b>121.214</b>
Skat af årets resultat		<u>-24.187</u>	<u>-27.531</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>79.747</u></b>	<b><u>93.683</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		54.000	52.900
Overført resultat		<u>25.747</u>	<u>40.783</u>
		<b><u>79.747</u></b>	<b><u>93.683</u></b>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>622.055</u>	<u>605.111</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>622.055</b></u>	<u><b>605.111</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>622.055</b></u>	<u><b>605.111</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>8.253</u>	<u>10.689</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>8.253</b></u>	<u><b>10.689</b></u>
Andre tilgodehavender		4.819	6.168
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>6.458</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>4.819</b></u>	<u><b>12.626</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>314.480</b></u>	<u><b>275.268</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>327.552</b></u>	<u><b>298.583</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>949.607</b></u></u>	<u><u><b>903.694</b></u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		524.863	499.116
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
<b>Egenkapital</b>	1	<b>828.863</b>	<b>802.016</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.353	19.799
Selskabsskat		44.886	32.328
Anden gæld		44.505	49.551
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>120.744</b>	<b>101.678</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>120.744</b>	<b>101.678</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>949.607</b>	<b>903.694</b>
Eventualposter mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

**1 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	250.000	499.116	52.900	802.016
Betalt ordinært udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	25.747	54.000	79.747
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>250.000</b>	<b>524.863</b>	<b>54.000</b>	<b>828.863</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

**2 Eventualposter mv.**

Ingen.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje kr. 77.500. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.