



CVR nr. 17 28 45 92

H.W. Lyngby A/S
Lyngby Hovedgade 68
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27 / 2 2018

Martin Meelby
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter til årsregnskabet	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.W. Lyngby A/S Lyngby Hovedgade 68 2800 Kongens Lyngby	
	CVR-nr.:	17 28 45 92
	Stiftet:	04.09.1992
	Hjemsted	Lyngby -Taarbæk
	Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Gunnar Meelby Martin Boysen Meelby Peter Elling Helmersen	
Direktion	Martin Boysen Meelby	
Revision	Mogens Kibsgaard Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hesselbjergvej 16 3200 Helsingør	

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 – 30. september 2017 for H.W. Lyngby A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 27. februar 2018

Bestyrelse

Gunnar Meelby

Martin Boysen Meelby

Peter Elling Helmersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i H.W. Lyngby A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for H.W. Lyngby A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsinge, den 27. februar 2018

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Mogens Kibsgaard, mne8311
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailhandel indenfor isenkrambranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/2017 udviser et overskud på kr. 880.791. Egenkapitalen pr. 30. september 2017 udgør kr. 1.508.737.

Selskabets ledelse finder årets resultat acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober - 30. september

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>NOTE</u>		
BRUTTOFORTJENESTE	5.301.884	5.883.334
1 Personaleomkostninger	-3.897.230	-3.656.360
3 Afskrivninger	-273.116	-258.647
Andre driftsomkostninger	<u>-35.667</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	1.095.871	1.968.328
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	370.238	376.516
Andre finansielle indtægter	101	1.356
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-87.843	-113.181
Andre finansielle omkostninger	<u>-36.719</u>	<u>-471</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.341.647	2.232.548
2 Skat af årets resultat	<u>-460.856</u>	<u>-436.304</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>880.791</u></u>	<u><u>1.796.244</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	1.700.000
Overført overskud	<u>-119.209</u>	<u>96.244</u>
I ALT	<u><u>880.791</u></u>	<u><u>1.796.244</u></u>

Balance 30. september

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>NOTE</u>		
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	269.611	743.839
Indretning af lejede lokaler	<u>409.017</u>	<u>461.487</u>
3 Materielle anlægsaktiver	<u>678.628</u>	<u>1.205.326</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	749.238	700.787
Andre tilgodehavender	<u>134.314</u>	<u>132.947</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>883.552</u>	<u>833.734</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.562.181</u>	<u>2.039.060</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>6.375.020</u>	<u>5.264.354</u>
Varebeholdninger	<u>6.375.020</u>	<u>5.264.354</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.084	46.480
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	37.500	25.000
Andre tilgodehavender	1.241.299	1.095.763
Periodeafgrænsningsposter	<u>27.949</u>	<u>27.382</u>
Tilgodehavender	<u>1.351.831</u>	<u>1.194.625</u>
Værdipapirer	<u>4.560</u>	<u>4.932</u>
Likvide beholdninger	<u>370.728</u>	<u>223.974</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>8.102.139</u>	<u>6.687.885</u>
AKTIVER	<u>9.664.320</u>	<u>8.726.945</u>

Balance 30. september

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>NOTE</u>		
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	8.737	127.946
Forslag til udbytte	<u>1.000.000</u>	<u>1.700.000</u>
5 EGENKAPITAL	<u>1.508.737</u>	<u>2.327.946</u>
Udskudt skat	<u>164.054</u>	<u>102.630</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>164.054</u>	<u>102.630</u>
Gæld til associerede virksomheder	<u>4.683.198</u>	<u>3.127.262</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>4.683.198</u>	<u>3.127.262</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.217.849	2.139.353
Skyldig selskabsskat	399.410	436.272
Anden gæld	<u>691.072</u>	<u>593.482</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.308.330</u>	<u>3.169.107</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>7.991.528</u>	<u>6.296.369</u>
PASSIVER	<u><u>9.664.320</u></u>	<u><u>8.726.945</u></u>

6 **Oplysning om eventualforpligtelser**

7 **Oplysninger om pantsætninger og aktiver pantsat som sikkerhed**

Noter

	2017	2016		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	3.534.847	3.344.685		
Pensioner	266.327	231.127		
Andre udgifter til social sikring	96.056	80.548		
	<u>3.897.230</u>	<u>3.656.360</u>		
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>10</u>	<u>10</u>		
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets skattepligtige indkomst	-399.432	-436.304		
Regulering af udskudt skat	-61.424	0		
Skat af årets resultat	<u>-460.856</u>	<u>-436.304</u>		
3 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober	2.003.526	773.083		
Tilgang i året	0	119.419		
Afgang til kostpris	-801.697	0		
Kostpris 30. september	<u>1.201.829</u>	<u>892.502</u>		
Afskrivninger 1. oktober	-1.259.687	-311.596		
Årets afskrivninger	-101.227	-171.889		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	428.697	0		
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-932.217</u>	<u>-483.485</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>269.611</u>	<u>409.017</u>		
4 Registreret kapital				
Selskabets aktiekapital, kr. 500.000, sammensætter sig således:				
10 aktier á 50.000		<u>500.000</u>		
5 Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo primo	500.000	127.946	1.700.000	2.327.946
Udloddet ordinært udbytte			-1.700.000	-1.700.000
Årets resultat		-119.209	1.000.000	880.791
	<u>500.000</u>	<u>8.737</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.508.737</u>

Noter

6 Oplysning om eventualforpligtelser

Økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode, 6 måneder 651.000

Sambeskatningsforpligtelser

Selskabet er i regnskabsåret udtrådt af sambeskatning med Uglegården Holding ApS, CVR nr. 31493579. I perioden op til udtrædelsen af sambeskatningen hæfter selskabet med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Skyldig skat for koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Uglegården Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

7 Oplysninger om pantsætninger og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er udstedt løsøre pantebrev stort kr. 1.000.000 med pant i driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

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

Bruttofortjeneste består af sammendrag af posterne nettoomsætning, ændringer i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder udbytte- og renteindtægter, omkostninger, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Selskabet har i en del af regnskabsåret været omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt ombygning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider som er 3-5 år. Restværdi 0% af kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele indregnes og måles til dagspris.

Dagsværdien beregnes som den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoregulering indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdien såfremt denne måtte være lavere end kostprisen.

Kostpris beregnes som salgspris eksklusive moms med fradrag af kalkuleret avance. Nettorealisationsværdien beregnes som forventet salgspris med fradrag af salgsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Aktuelle og udskudte skatter

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 betalte aconto skatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Der indregnes udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle og øvrige gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.