

Lindeskov ApS
CVR-nummer 27 70 51 11
Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016



Morten Lindeskov Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lindeskov ApS Symfonivej 23 2730 Herlev Hjemstedskommune: Herlev kommune
Direktion	Morten Lindeskov Petersen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Spar Nord Rådhuspladsen 75 1550 København V
Stiftelsesdato	22. april 2004
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive el-installationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne og vurderes utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lindeskov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 24. november 2016

Direktion



Morten Lindeskov Petersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Lindeskov ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lindeskov ApS for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 24. november 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lindeskov ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrasket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab Lindeskov Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5– 10	År
---	-------	----

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Lindeskov Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	2.375.649	2.507.472
1	Personaleomkostninger	2.300.937	2.327.793
5	Afskrivninger	60.242	43.680
	Andre driftsomkostninger	9.677	0
	Resultat af primær drift	4.793	135.999
2	Finansielle indtægter	302	383
3	Finansielle omkostninger	33.384	25.018
	Resultat før skat	-28.289	111.364
4	Skat af årets resultat	856	32.733
	Årets resultat	-29.145	78.631
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-29.145	78.631
	Disponeret	-29.145	78.631

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2015/16	2014/15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	440.724	119.347
5 Materielle anlægsaktiver	440.724	119.347
Anlægsaktiver	440.724	119.347
Færdigvarer og handelsvarer	395.299	396.597
Varebeholdninger	395.299	396.597
Udskudt skatteaktiv	0	576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	559.260	691.588
Igangværende arbejder for fremmed regning	575.008	304.253
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	24.592	0
Andre tilgodehavender	59.831	79
Periodeafgrænsningsposter	116.720	122.155
Tilgodehavender	1.335.411	1.118.651
Værdipapirer	5.351	7.400
Likvide beholdninger	1.214	700
Omsætningsaktiver	1.737.275	1.523.348
Aktiver i alt	2.177.999	1.642.695

Balance 30. juni 2016**Passiver**

Note		2015/16	2014/15
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	342.881	372.022
	Foreslået udbytte	0	0
6	Egenkapital	467.881	497.022
4	Hensat til udskudt skat	280	0
	Hensatte forpligtelser	280	0
7	Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	333.556	0
	Langfristet gæld	333.556	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	623.147	129.926
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	335.613	443.679
	Gæld til tilknyttede virksomheder	45.576	26.519
	Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	104.300	111.437
	Anden gæld	267.646	434.112
	Kortfristet gæld	1.376.282	1.145.673
	Gæld i alt	1.709.838	1.145.673
	Passiver i alt	2.177.999	1.642.695
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.245.670	2.227.350
Andre omkostninger til social sikring mv.	55.267	100.443
	2.300.937	2.327.793
Gennemsnitligt antal medarbejdere	9	9
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	302	383
	302	383
3 Finansielle omkostninger		
Mellemregning tilknyttet part	3.897	3.959
Renteomkostninger i øvrigt	29.487	21.059
	33.384	25.018
4 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	33.398
Regulering udskudt skat	856	-665
	856	32.733

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15	
5 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsespris 1. juli 2015	311.533	311.533	
Årets tilgang	391.296	0	
Årets afgang	20.000	0	
Anskaffelsespris 30. juni 2016	682.829	311.533	
Afskrivninger 1. juli 2015	192.186	148.506	
Årets afskrivninger	60.242	43.680	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	10.323	0	
Afskrivninger 30. juni 2016	242.105	192.186	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	440.724	119.347	
6 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	372.022	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-29.141	0
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	342.881	0

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
7 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	45.604	0
Forfald 1-5 år	287.952	0
Forfald inden 1 år	623.147	129.926
	956.703	129.926

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lindeskov Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for banken er der skadeløsbrev kr. 800.000 med sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel og varelager.

Til sikkerhed for gæld til Volvo Finans er der taget ejendomsforbehold i selskabets bil, der pr. 30. juni 2016 har en regnskabsmæssig værdi på tkr. 372.

Selskabet hæfter ved selvskyldnerkaution for Lindeskov Ejendomme ApS og Lindeskov Holding ApS samlede engagement med banken.