

LAMBERTH ApS

Hovvej 43
3060 Espergærde

Årsrapport
1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/02/2017

Torben Henrik Lamberth
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LAMBERTH ApS

Hovvej 43

3060 Espergærde

Telefonnummer: 49131468

Fax: 49134449

CVR-nr: 29428867

Regnskabsår: 01/09/2015 - 31/08/2016

Revisor

Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR

Larsensvej 5B

2950 Vedbæk

DK Danmark

CVR-nr: 14262172

P-enhed: 1009624496

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Lamberth ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder stadig betingelserne for fravalg af revision af selskabets årsregnskab.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 01/02/2017

Direktion

Torben Henrik Lamberth

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder stadig betingelserne for fravalg af revision af selskabets årsregnskab.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Lamberth ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for ”Lamberth ApS” for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard (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 revisors 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.

Vedbæk, 01/02/2017

Lars Lindgreen HD
Registreret revisor FSR
Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR
CVR: 14262172

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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 fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er en samlepost i h. t. ÅRL. § 32 stk. 1, af nettoomsætning og andre driftsindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udløb. Herfra fragår omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, forskydning i varelager, samt andre eksterne omkostninger – salgsfremmende omkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser i forbindelse med selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:
Lagerbygning, indretning af lejede lokaler, 4 % p.a.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år / 20 %

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskommissioner og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varelageret består af færdigvarer i form af bøger samt papirvarer i øvrigt.

Varelageret er opgjort til produktionspriser f.s.v. angår nye bogtitler samt fuldt kurante backlist titler. Bøger fra de foregående års udgivelser er optaget til forventet salgspris som er væsentligt lavere end den oprindelige produktionspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Passiver

Udbytte

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

Skyldig skat 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. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lamberth Holding ApS. Skatten afregnes via mellemregning med moderselskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. sep 2015 - 31. aug 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.959.660	2.361.217
Personaleomkostninger	1	-1.803.430	-2.078.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.400	-61.400
Resultat af ordinær primær drift		94.830	221.225
Andre finansielle indtægter		1.553	1.577
Øvrige finansielle omkostninger		-55.952	-51.075
Ordinært resultat før skat		40.431	171.727
Skat af årets resultat	2	-15.928	-45.357
Årets resultat		24.503	126.370
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		24.503	26.370
I alt		24.503	126.370

Balance 31. august 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.768	65.538
Indretning af lejede lokaler		572.599	601.229
Materielle anlægsaktiver i alt		605.367	666.767
Anlægsaktiver i alt		605.367	666.767
Fremstillede varer og handelsvarer		2.245.457	1.594.924
Varebeholdninger i alt		2.245.457	1.594.924
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		585.980	644.398
Periodeafgrænsningsposter		30.888	7.276
Tilgodehavender i alt		616.868	651.674
Likvide beholdninger		40.385	239.685
Omsætningsaktiver i alt		2.902.710	2.486.283
Aktiver i alt		3.508.077	3.153.050

Balance 31. august 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		769.701	745.198
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt	4	894.701	970.198
Gæld til banker		503.494	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		349.255	340.165
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		246.724	246.724
Skyldig selskabsskat		15.928	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		812.937	812.249
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		685.038	783.714
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.613.376	2.182.852
Gældsforpligtelser i alt		2.613.376	2.182.852
Passiver i alt		3.508.077	3.153.050

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1525069	1768069
Pensionsbidrag	126672	124674
Andre omkostninger til social sikring	151689	185849
	<u>1803430</u>	<u>2078592</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktuel skat	15928	45357
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>15928</u>	<u>45357</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 aktier a 1000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i kapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 31.08.2011	125000
Bevægelser, kapitaludvidelser og kapitalnedskrivninger 2011-2016	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125000</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	745198	100000	970198
Udloddet ordinært udbytte			-100000	-100000
Årets resultat		24503	0	24503
Egenkapital ultimo	125000	769701	0	894701

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er handel og produktion.
(forlags virksomhed.)