

# LAMBERTH ApS

Hovvej 43  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. september 2018 - 31. august 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/01/2020

Torben Henrik Lamberth  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

LAMBERTH ApS

Hovvej 43

3060 Espergærde

e-mailadresse: lamberth@lamberth.dk

CVR-nr: 29428867

Regnskabsår: 01/09/2018 - 31/08/2019

**Revisor**

Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR

Larsensvej 5B

2950 Vedbæk

DK Danmark

CVR-nr: 14262172

P-enhed: 1009624496

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. september 2018 - 31. august 2019 for LAMBERTH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Espergærde, den 24/01/2020

## **Direktion**

Torben Henrik Lamberth

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Lamberth ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for ” Lamberth ApS” for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 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 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.

Vedbæk, 24/01/2020

Lars Lindgreen HD , mne11060  
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.

## 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder er fratrukket i personaleomkostningerne.

### 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 salgskomkostninger 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. 2018 - 31. aug. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.062.316</b>	<b>1.919.668</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.043.101	-1.693.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-28.630	-28.630
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>990.585</b>	<b>197.730</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.095	-47.327
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>980.490</b>	<b>150.403</b>
Skat af årets resultat .....	2	-225.753	-36.058
<b>Årets resultat .....</b>		<b>754.737</b>	<b>114.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		300.000	110.000
Overført resultat .....		454.737	4.345
<b>I alt .....</b>		<b>754.737</b>	<b>114.345</b>



# Balance 31. august 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Indretning af lejede lokaler .....		486.709	515.339
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>486.709</b>	<b>515.339</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>486.709</b>	<b>515.339</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		593.026	996.513
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>593.026</b>	<b>996.513</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.194.337	379.117
Periodeafgrænsningsposter .....		18.727	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.213.064</b>	<b>379.117</b>
Likvide beholdninger .....		792.759	710.061
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.598.849</b>	<b>2.085.691</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.085.558</b>	<b>2.601.030</b>

# Balance 31. august 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		1.260.371	805.634
Forslag til udbytte .....		300.000	110.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.685.371</b>	<b>1.040.634</b>
Skyldig selskabsskat .....		225.753	36.058
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>225.753</b>	<b>36.058</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		111.707	386.530
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		88.175	98.841
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		973.051	746.607
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.501	292.360
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.174.434</b>	<b>1.524.338</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.400.187</b>	<b>1.560.396</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.085.558</b>	<b>2.601.030</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1730328	1476696
Pensionsbidrag	62080	53139
Andre omkostninger til social sikring	250693	163473
	<b>2043101</b>	<b>1693308</b>

Der har i gennemsnit været 5 ansatte i løbet af regnskabsåret. 2017/2018 var antallet 4,5

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	225753	36058
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>225753</b>	<b>36058</b>

## 3. Registreret kapital mv.

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

	<b>kr.</b>
Ændringer i kapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 31.08.2014	125000
Bevægelser, kapitaludvidelser og kapitalnedskrivninger 2014-2019	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125000</b>

## 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er handel og produktion - forlags virksomhed.

Årets resultat er som forventet.

I 2019/2020 forventes også overskud.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	5