

# LAMBERTH ApS

Hovvej 43  
3060 Espergærde

Årsrapport  
1. september 2017 - 31. august 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/01/2019**

---

**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

Telefonnummer: 49131468

Fax: 49134449

CVR-nr: 29428867

Regnskabsår: 01/09/2017 - 31/08/2018

**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 2017/2018 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 30/01/2019

## **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 2017 - 31. august 2018 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 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 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, 30/01/2019

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. 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 forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser 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. 2017 - 31. aug. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.919.668</b>	<b>1.055.904</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.693.308	-806.353
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-28.630	-21.398
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>197.730</b>	<b>228.153</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-47.327	-60.353
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>150.403</b>	<b>167.800</b>
Skat af årets resultat .....	2	-36.058	-36.212
<b>Årets resultat .....</b>		<b>114.345</b>	<b>131.588</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		110.000	100.000
Overført resultat .....		4.345	31.588
<b>I alt .....</b>		<b>114.345</b>	<b>131.588</b>



# Balance 31. august 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Indretning af lejede lokaler .....		515.339	543.969
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>515.339</b>	<b>543.969</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>515.339</b>	<b>543.969</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		996.513	1.573.894
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>996.513</b>	<b>1.573.894</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		379.117	567.707
Periodeafgrænsningsposter .....		0	43.895
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>379.117</b>	<b>611.602</b>
Likvide beholdninger .....		710.061	16.267
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.085.691</b>	<b>2.201.763</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.601.030</b>	<b>2.745.732</b>

# Balance 31. august 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		805.634	801.289
Forslag til udbytte .....		110.000	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.040.634</b>	<b>1.026.289</b>
Skyldig selskabsskat .....		36.058	36.212
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>36.058</b>	<b>36.212</b>
Gæld til banker .....		0	382.851
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		386.530	179.244
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		98.841	46.724
Skyldig selskabsskat .....		0	15.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		746.607	723.034
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		292.360	335.450
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.524.338</b>	<b>1.683.231</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.560.396</b>	<b>1.719.443</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.601.030</b>	<b>2.745.732</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1476696	509544
Pensionsbidrag	53139	148855
Andre omkostninger til social sikring	163473	147954
	<u>1693308</u>	<u>806353</u>

Der har i gennemsnit været 4,5 ansatte i løbet af regnskabsåret. 2016/2017 var antallet 2,5

## 2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Aktuel skat	36058	36212
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>36058</u>	<u>36212</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 31.08.2013	125000
Bevægelser, kapitaludvidelser og kapitalnedskrivninger 2013-2018	<u>0</u>
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b><u>125000</u></b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er handel og produktion - forlags virksomhed.

Årets resultat er som forventet.

I 2018/2019 forventes også overskud.