

LAMBERTH ApS

Hovvej 43
3060 Espergærde

Årsrapport
1. september 2016 - 31. august 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/02/2018

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: 01/09/2016 - 31/08/2017

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 2016/2017 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 15/02/2018

Direktion

Torben Henrik Lamberth

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Lamberth ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for ” Lamberth ApS” for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 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 revisorerets 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, 15/02/2018

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 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. 2016 - 31. aug. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.055.904	1.959.660
Personaleomkostninger	1	-806.353	-1.803.430
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.398	-61.400
Resultat af ordinær primær drift		228.153	94.830
Andre finansielle indtægter		0	1.553
Øvrige finansielle omkostninger		-60.353	-55.952
Ordinært resultat før skat		167.800	40.431
Skat af årets resultat	2	-36.212	-15.928
Årets resultat		131.588	24.503
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		31.588	24.503
I alt		131.588	24.503

Balance 31. august 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	32.768
Indretning af lejede lokaler		543.969	572.599
Materielle anlægsaktiver i alt		543.969	605.367
Anlægsaktiver i alt		543.969	605.367
Fremstillede varer og handelsvarer		1.573.894	2.245.457
Varebeholdninger i alt		1.573.894	2.245.457
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		567.707	585.980
Periodeafgrænsningsposter		43.895	30.888
Tilgodehavender i alt		611.602	616.868
Likvide beholdninger		16.267	40.385
Omsætningsaktiver i alt		2.201.763	2.902.710
Aktiver i alt		2.745.732	3.508.077

Balance 31. august 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		801.289	769.701
Forslag til udbytte		100.000	0
Egenkapital i alt		1.026.289	894.701
Skyldig selskabsskat		36.212	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		36.212	0
Gæld til banker		382.851	503.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.244	349.255
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		46.724	246.724
Skyldig selskabsskat		15.928	15.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		723.034	812.937
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		335.450	685.038
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.683.231	2.613.376
Gældsforpligtelser i alt		1.719.443	2.613.376
Passiver i alt		2.745.732	3.508.077

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	509544	1525069
Pensionsbidrag	148855	126672
Andre omkostninger til social sikring	147954	151689
	<u>806353</u>	<u>1803430</u>

Der har i gennemsnit været 2,5 ansatte

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Aktuel skat	36212	15928
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>36212</u>	<u>15928</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 31.08.2012	125000
Bevægelser, kapitaludvidelser og kapitalnedskrivninger 2012-2017	0
Anpartskapital ultimo	<u>125000</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er handel og produktion.

(forlags virksomhed.)

Årets resultat er som forventet.

I 2017/2018 forventes også overskud.