

Lyngby Entreprise Holding ApS

Glæmhøjvej 4, 8220 Brabrand
CVR-nr. 30 82 46 52

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.04.19

Thomas Lund
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Koncernens pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 29

Selskabet

Lyngby Entreprise Holding ApS
Glamhøjvej 4
Lyngby
8220 Brabrand
Danmark
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 30 82 46 52
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Thomas Lund
Ole Peter Jensen Hald

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Lyngby Entreprise Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 10. april 2019

Direktionen

Thomas Lund

Ole Peter Jensen Hald

Til kapitalejerne i Lyngby Entreprise Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Lyngby Entreprise Holding ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 10. april 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Carl Verner Christiansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne18589

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2018	2017
<i>Resultat</i>		
Resultat af primær drift	1.911	2.184
Indeks	88	100
Finansielle poster i alt	-230	-313
Indeks	73	100
Årets resultat	1.271	1.448
Indeks	88	100
<i>Balance</i>		
Samlede aktiver	56.075	45.454
Indeks	123	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.049	117
Indeks	897	100
Egenkapital	7.206	5.935
Indeks	121	100

Nøgletal

	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>		
Egenkapitalens forrentning	19%	28%
<i>Soliditet</i>		
Egenkapitalandel	13%	13%

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Nøgletallene er beregnet efter Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger.

Jf. ÅRL § 128 stk. 4. vises der ikke sammenligningstal for 2.-4. foregående regnskabsår.

Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 1.270.632 mod DKK 1.447.538 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.205.651.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Resultatforventningen for 2018 var et resultat før skat på t.DKK 2.000. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af et lavere bruttodækningsbidrag end forventet.

Forventet udvikling

Koncernen forventer en omsætning på ca. 150 mio. i 2019. Resultatmæssigt forventes der et overskud før skat på omkring 2% heraf.

Efterfølgende begivenheder

Der pågår forhandlinger omkring helt eller delvis frasalg af dattervirksomhed. Disse er ikke endeligt afsluttet.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2018 DKK	2017 DKK	2018 DKK	2017 DKK	
	10.634.714	9.450.632	-19.900	-9.415	
	Bruttoresultat				
1	Personaleomkostninger	-8.483.875	-7.181.656	0	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	2.150.839	2.268.976	-19.900	-9.415
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-239.887	-84.827	0	0
	Resultat af primær drift	1.910.952	2.184.149	-19.900	-9.415
	Andre driftsomkostninger	0	-23.727	0	0
	Resultat før finansielle poster	1.910.952	2.160.422	-19.900	-9.415
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.360.362	1.486.002
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-1.151	0	-1.151
2	Andre finansielle indtægter	13.477	23.422	162	22.016
3	Andre finansielle omkostninger	-243.797	-335.751	-95.992	-90.510
	Finansielle poster i alt	-230.320	-313.480	1.264.532	1.416.357
	Resultat før skat	1.680.632	1.846.942	1.244.632	1.406.942
	Skat af årets resultat	-410.000	-399.404	26.000	40.596
	Årets resultat	1.270.632	1.447.538	1.270.632	1.447.538
4	Resultatdisponering				

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.18 DKK	31.12.17 DKK	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
Note					
	Indretning af lejede lokaler	319.457	115.786	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	648.550	47.136	0	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	968.007	162.922	0	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.372.614	8.224.252
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000	0	0
7	Deposita	112.958	105.159	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	137.958	130.159	9.372.614	8.224.252
	Anlægsaktiver i alt	1.105.965	293.081	9.372.614	8.224.252
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.361.218	4.705.751	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.891.741	34.026.277	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	52.081	0
10	Udskudt skatteaktiv	0	0	78.000	52.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	162.000	0	162.000
	Andre tilgodehavender	216.289	23.980	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	243.271	0	0
	Tilgodehavender i alt	51.469.248	39.161.279	130.081	214.000
9	Likvide beholdninger	3.500.000	6.000.000	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	54.969.248	45.161.279	130.081	214.000
	Aktiver i alt	56.075.213	45.454.360	9.502.695	8.438.252

Note	PASSIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK	DKK	DKK
	Selskabskapital	390.000	390.000	390.000	390.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.987.614	3.839.252
	Overført resultat	6.815.651	5.545.019	1.828.036	1.705.766
	Egenkapital i alt	7.205.651	5.935.019	7.205.650	5.935.018
10	Hensættelser til udskudt skat	595.000	185.000	0	0
11	Andre hensatte forpligtelser	320.000	320.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	915.000	505.000	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	4.719.904	4.354.432	0	0
8	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	8.140.055	951.674	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.052.088	30.755.878	15.000	4.600
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	108.122
	Anden gæld	5.042.515	2.952.357	2.282.045	2.390.512
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	47.954.562	39.014.341	2.297.045	2.503.234
	Gældsforpligtelser i alt	47.954.562	39.014.341	2.297.045	2.503.234
	Passiver i alt	56.075.213	45.454.360	9.502.695	8.438.252

12 Eventualforpligtelser

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat
Koncern:			
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	390.000	0	5.545.019
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.270.632
Saldo pr. 31.12.18	390.000	0	6.815.651

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18

Saldo pr. 01.01.18	390.000	3.839.252	1.705.766
Forslag til resultatdisponering	0	1.148.362	122.270
Saldo pr. 31.12.18	390.000	4.987.614	1.828.036

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2018 DKK	2017 DKK
Årets resultat	1.270.632	1.447.538
14 Reguleringer	874.292	823.438
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	-12.469.969	-21.620.756
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-703.790	19.615.950
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	9.278.538	-934.926
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.750.297	-668.756
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	13.477	23.421
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-243.797	-335.751
Betalt selskabsskat	162.000	-163.065
Pengestrømme fra driften	-1.818.617	-1.144.151
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.049.192	-116.826
Salg af materielle anlægsaktiver	10.136	43.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-7.799	-1.490
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	-116.149
Modtaget udbytte	0	1.650.000
Pengestrømme fra investeringer	-1.046.855	1.458.535
Årets samlede pengestrømme	-2.865.472	314.384
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	6.000.000	6.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-4.354.432	-4.668.816
Likvide beholdninger ved årets slutning	-1.219.904	1.645.568
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	3.500.000	6.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-4.719.904	-4.354.432
I alt	-1.219.904	1.645.568

	Koncern		Modervirksomhed	
	2018 DKK	2017 DKK	2018 DKK	2017 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	5.581.548	4.963.079	0	0
Pensioner	2.043.409	1.648.663	0	0
Andre omkostninger til social sikring	192.229	153.189	0	0
Andre personaleomkostninger	666.689	416.725	0	0
I alt	8.483.875	7.181.656	0	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	20	18	0	0
--	----	----	---	---

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.351.768	975.042	0	0
--------------------------------------	-----------	---------	---	---

2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	0	22.016
Renteindtægter i øvrigt	162	0	162	0
Øvrige finansielle indtægter	13.315	23.422	0	0
I alt	13.477	23.422	162	22.016

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	3.626	0
Renteomkostninger i øvrigt	243.797	330.751	92.366	90.510
Øvrige finansielle omkostninger	0	5.000	0	0
I alt	243.797	335.751	95.992	90.510

	Koncern		Modervirksomhed	
	2018 DKK	2017 DKK	2018 DKK	2017 DKK

4. Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	1.148.362	-187.306
Overført resultat	1.270.632	1.447.538	122.270	1.634.844
I alt	1.270.632	1.447.538	1.270.632	1.447.538

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af leje- de lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:		
Kostpris pr. 01.01.18	213.605	436.943
Tilgang i året	262.384	786.808
Afgang i året	0	-50.995
Kostpris pr. 31.12.18	475.989	1.172.756
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-97.818	-389.807
Afskrivninger i året	-58.714	-181.173
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	46.774
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-156.532	-524.206
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	319.457	648.550

6. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i til- knyttede virksom- heder	Andre værdipapi- rer og kapitalan- dele
Koncern:		
Kostpris pr. 01.01.18	0	25.000
Kostpris pr. 31.12.18	0	25.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	0	25.000
Modervirksomhed:		
Kostpris pr. 01.01.18	4.385.000	0
Kostpris pr. 31.12.18	4.385.000	0
Opskrivninger pr. 01.01.18	3.839.252	0
Årets resultat fra kapitalandele	1.360.362	0
Udbytte relateret til kapitalandele	-212.000	0
Opskrivninger pr. 31.12.18	4.987.614	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	9.372.614	0
Navn og hjemsted:		Ejerandel
Dattervirksomheder:		
Lyngby Entreprise A/S, Aarhus		100%

7. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.01.18	105.159
Tilgang i året	7.799
Kostpris pr. 31.12.18	112.958

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
8. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	78.425.662	80.581.444	0	0
Acontofaktureringer	-84.204.499	-76.827.367	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	-5.778.837	3.754.077	0	0
Igangværende arbejder Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse	2.361.218	4.705.751	0	0
	-8.140.055	-951.674	0	0
I alt	-5.778.837	3.754.077	0	0

9. Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående på t.DKK 3.500, som er deponeret til sikkerhed for afgivende garantier for entrepriser.

10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.18	185.000	-238.000	-52.000	-35.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	410.000	423.000	-26.000	-17.000
Udskudt skat pr. 31.12.18	595.000	185.000	-78.000	-52.000
Udskudt skat fordeler sig således:				
Materielle anlægsaktiver	3.000	-12.000	0	0
Tilgodehavender	1.983.000	1.390.000	0	0
Skattemæssige underskud	-1.391.000	-1.193.000	-78.000	-52.000
I alt	595.000	185.000	-78.000	-52.000

11. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Garantiforpligtelser
Koncern:	
Forpligtelser pr. 01.01.18	320.000
Forpligtelser pr. 31.12.18	320.000

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:				
Kortfristede forpligtelser	320.000	320.000	0	0
I alt	320.000	320.000	0	0

12. Eventualforpligtelser

Koncernen:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 12-35 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 3-17, i alt t.DKK 989.

Garantiforpligtelser

Koncernen har afgivet en garanti for entrepriser på t.DKK 33.836. Til sikkerhed herfor er deponeret indestående i pengeinstitut t.DKK 3.500.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er part i retssager mod to bygherrer. Det er ledelsens opfattelse, at disse retssager ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

12. Eventualforpligtelser - fortsat -

Modervirksomheden:

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Lyngby Entrprise A/S' gæld til kreditinstitutter. Gælden til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 4.720.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Tryg Garanti og hæfter dermed for Lyngby Entrprise A/S' nuværende og fremtidige forpligtigelser. Forpligtigelserne er maksimeret til t.DKK 30.000.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 4.720 har koncernen afgivet virksomhedspant på t.DKK 8.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 31.12.18 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.DKK 649
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 48.892

Modervirksomheden:

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

	Koncern	
	2018 DKK	2017 DKK
14. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-5.915	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	239.887	84.827
Andre driftsomkostninger	0	23.727
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.151
Finansielle indtægter	-9.851	-1.406
Finansielle omkostninger	240.171	313.735
Skat af årets resultat	410.000	399.404
Øvrige reguleringer	0	2.000
I alt	874.292	823.438

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

KONCERNREGSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder kapitalandele, mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Egenkapital**

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 – 5 år. Garantiforpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på grundlag af tidligere års erfaringer med garantiarbejder.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anparts kapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.