

Lindbæk & Ventrup ApS
Frederiksberg Allé 32, 2. th.,
1820 Frederiksberg C
CVR.nr. 31935172

Årsrapport 2019
(12 måneder)
(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. juli 2020


.....
Dirigent: André Kowalczyk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<i>Påtegning</i>	
Ledelsens regnskabspåtegning	1
<i>Ledelsesberetning</i>	
Selskabets oplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<i>Årsregnskab</i>	
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10-11
Noter	12-15

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Direktionen har aflagt årsrapport for 2019. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for bedømmelse af selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2019.

Vilkåret for at undlade revision af selskabets årsregnskab anses fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 19. juli 2020

Direktion:



André Kowalczyk

OPLYSNINGER OM SELSKABET

Lindbæk & Ventrup ApS
Frederiksberg Allé 32, 2. th.
1820 Frederiksberg C

Direktion:

André Kowalczyk

Anpartshaver i henhold til selskabslovgivningen:

GAMKO A/S, Frederiksberg Allé 32, 2. th., 1820 Frederiksberg C

LEDELSES BERETNING

Præsentation af virksomheden

Nærværende regnskab er selskabets 12. regnskabsår. Selskabet er stiftet pr. 1. december 2008.

Selskabets formål bliver i forbindelse med erhvervelse af byggeaktiviteter ændret til, at selskabets formål er at drive virksomhed indenfor byggebranchen som selvstændig bygherre, som hoved- og underentreprenør samt at drive virksomhed med fremstilling og salg af varer til brug herfor og enhver sådan virksomhed, som står i naturlig forbindelse hermed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

I den forløbne regnskabsperiode har selskabet realiseret et overskud på DKK 126.237 før skat og et overskud på DKK 98.035 efter skat. Resultatet for regnskabsåret 2019 er positivt påvirket af tilførslen af aktiviteterne den 28. oktober 2019.

Selskabets balance udviser aktiver på DKK 1.414.756 og en egenkapital på DKK 223.035.

Begivenheder efter balancedagen

Coronavirus (COVID 19) har haft indflydelse på selskabets aktiviteter i 2020, blandt andet som følge af hjemsendelse af medarbejdere samt påvirkningen af samfundsøkonomien.

På baggrund af den store usikkerhed Coronavirussen (COVID 19) har skabt og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser Coronavirussen (COVID 19) har påført selskabet.

Der er ikke herudover efter regnskabsårets udløb indtruffet hændelser der påvirker selskabets økonomiske stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Lindbæk & Ventrup ApS er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabsloven for klasse B virksomheder.

Regnskabspraksis er som følge af tilførslen af nye aktiviteter tilpasset og udgør:

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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost jf. nedenfor.

Finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med færdiggørelsen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen og produktionsomkostninger med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en nettopost benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiver afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og scrapværdi:

	Brugstid	Scrapværdi
Tekniske anlæg	5 år	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-10 år	0

Småanskaffelser afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Selskabsskat

Skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med restskattetillæg og regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatte-regnskabet indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet GAMKO A/S, der er administrationsselskab i den sambeskattede koncern. Princippet ved fordelingen af den sambeskattede koncerns skatter er: fuld fordeling.

I balancen afsættes herefter beregnet skyldig skat samt udskudt skat.

Afslutningsdispositioner

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige poster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter tekniske anlæg, driftsmidler og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden eller til en nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg m.m. måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til det nominelle tilgodehavende eller en lavere nettorealisationsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Igangværende arbejder – entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de forventede indtægter på de enkelte sager. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset det faktisk udførte andel af entreprisen.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**Selskabsskat og udskudt skat – fortsat**

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Operationelle leasingforpligtelser

Betalte ydelser på operationelle leasingkontrakter indgår i resultatopgørelsen.

De samlede leasingforpligtelser er anført under eventualforpligtelser.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende år.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

**RESULTATOPGØRELSE for perioden
1. januar – 31. december**

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		780.391	0
Personaleudgifter	1	-655.243	0
Afskrivninger	2	<u>-4.611</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		120.537	0
Renteindtægter og lignende indtægter		5.889	10.407
Renteudgifter og lignende udgifter		<u>-189</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		126.237	10.407
Skat af årets resultat	3	<u>-28.202</u>	<u>-2.290</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>98.035</u></u>	<u><u>8.117</u></u>

Foreslås af bestyrelsen disponeret således:

Overført til næste år	98.035	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>8.117</u>
	<u><u>98.035</u></u>	<u><u>8.117</u></u>

BALANCE

	Note	31/12 2019 DKK	31/12 2018 DKK
AKTIVER			
Immaterielle rettigheder		<u>24.167</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>24.167</u>	<u>0</u>
Tekniske anlæg og maskiner		39.333	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>94.889</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>134.222</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>158.389</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser		356.540	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	3	57.468	
Mellemregning moderselskab		0	135.353
Periodeafgrænsningsposter		<u>109.289</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>523.297</u>	<u>135.353</u>
Likvide beholdninger		<u>713.070</u>	<u>54</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.256.367</u>	<u>135.407</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.414.756</u>	<u>135.407</u>

BALANCE

	Note	31/12 2019 DKK	31/12 2018 DKK
PASSIVER			
Indskudskapital		125.000	125.000
Overført resultat		98.035	0
Årets udbytte		<u>0</u>	<u>8.117</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>223.035</u>	<u>133.117</u>
HENSÆTTELSER			
Udskudt skat	7	<u>85.670</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSER I ALT		<u>85.670</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Varekreditorer		472.657	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	65.773	0
Anden gæld		567.621	0
Skyldig selskabsskat	3	<u>0</u>	<u>2.290</u>
Kortfristet gæld		<u>1.106.051</u>	<u>2.290</u>
GÆLD I ALT		<u>1.106.051</u>	<u>2.290</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.414.756</u>	<u>135.407</u>
Sikkerhedsstillelser	8		
Kautions-, garanti og andre eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

NOTER

	2019	2018
	DKK	DKK
Note 1. Personaleudgifter		
Personaleudgifter er opgjort således:		
Lønninger og gager	558.315	0
Pensionsudgifter	47.095	0
Andre udgifter til social sikring	1.658	0
Andre personaleudgifter	<u>47.967</u>	<u>0</u>
	<u>655.035</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>9</u>	<u>0</u>

Med henvisning til ÅRL § 98B, stk. 3, oplyses vederlag til direktionen ikke.

Note 2. Afskrivninger

Immaterielle rettigheder	833	0
Tekniske anlæg og maskiner	667	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.111</u>	<u>0</u>
	<u>4.611</u>	<u>0</u>

Note 3. Skat af årets resultat

Skat og restskattetillæg af årets resultat andrager:

Beregnet selskabsskat	-57.468	2.290
Regulering af udskudt skat	<u>85.670</u>	<u>0</u>
	<u>28.202</u>	<u>2.290</u>

NOTER

Note 4. Materielle anlægsaktiver

	Immaterielle rettigheder	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg driftmateriel og inventar
Anskaffelsessum			
Saldo 1/1 2019	0	0	0
Årets tilgang	25.000	40.000	98.000
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31/12 2019	<u>25.000</u>	<u>40.000</u>	<u>98.000</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo 1/1 2019	0	0	0
Årets afskrivninger	833	667	3.111
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 31/12 2019	<u>833</u>	<u>667</u>	<u>3.111</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 31/12 2019	<u>24.167</u>	<u>39.333</u>	<u>94.889</u>

	2019 DKK	2018 DKK
Note 5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris	2.905.001	0
A-conto avance	<u>273.449</u>	<u>0</u>
	3.178.450	0
A-conto faktureringer	<u>-3.244.223</u>	<u>0</u>
	<u>-65.773</u>	<u>0</u>

NOTER

	2019	2018
	DKK	DKK
Note 6. Egenkapital		
Selskabets indskudskapital DKK 125.000 sammensættes således:		
1 anpart á kr. 125.000 – endnu ikke udstedt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Indskudskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Egenkapitalen er påvirket således:

	Indskud-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
Saldo 1/1 2019	125.000	0	8.117	133.117
Udloddet udbytte	-	-	-8.117	-8.117
Overført af årets resultat	<u>-</u>	<u>98.035</u>	<u>0</u>	<u>98.035</u>
Saldo 31/12 2019	<u>125.000</u>	<u>98.035</u>	<u>0</u>	<u>223.035</u>

	2019	2018
	DKK	DKK
Note 7. Hensættelse til udskudt skat		
Saldo 1/1 2019	0	0
Årets regulering	<u>85.670</u>	<u>0</u>
Saldo 31/12 2019	<u>85.670</u>	<u>0</u>

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**Note 8. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for afsluttet byggesag er deponeret kr. 37.068, hvilket beløb er indeholdt i selskabets likvide beholdning.

Note 9. Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser overfor bygherrer i forbindelse med aflevering af arbejder.

Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter

vedrørende biler, der forfalder de kommende 48 måneder	<u>391.690</u>	<u>0</u>
--	----------------	----------

Selskabet har indgået lejekontrakt, hvor opsigelsesvarslet er 6 måneder	<u>72.000</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

Note 10. Ejerforhold

I henhold til selskabets ejerfortegnelse, jf. selskabslovens regler, er noteret følgende ejere:

GAMKO A/S, Frederiksberg Allé 32, 2. th. 1820 Frederiksberg C