

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2018

### Lagerkompagniet ApS

Søllerupvej 21  
4681 Herfølge

CVR nr. 32830781

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. maj 2019

#### Dirigent

Bo Eriksen

# Indholdsfortegnelse

---

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## Påtegninger

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Lagerkompagniet ApS  
Søllerupvej 21  
4681 Herfølge

Telefon: 6110 1021

CVR-nr.: 32830781  
Stiftelsesdato: 13. marts 2010  
Hjemsted: Køge Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Bo Eriksen

## Direktion

Mikkel Bauer Kortegaard

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Bankforbindelse

Jyske Bank A/S  
Fændediget 1 A  
4600 Køge

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
18. maj 2019, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af lagerhotel.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2018 et resultat før skat på kr. 454.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et resultat for 2019 på samme niveau som for indeværende år.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Lagerkompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 14. maj 2019

**Direktion:**

Mikkel Bauer Kortegaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Lagerkompagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lagerkompagniet ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med 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 revisors Etske 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.

Faxe, den 14. maj 2019

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		2.493.624	1.968.938
Personaleomkostninger	1.	-2.019.165	-1.401.846
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.667	-8.333
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>458.792</b>	<b>558.759</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		195	438
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		420	404
Andre finansielle indtægter		345	0
Andre finansielle omkostninger		-5.386	-16.126
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>454.366</b>	<b>543.475</b>
Skat af årets resultat		-99.959	-119.742
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>354.407</b>	<b>423.733</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Overført resultat		354.407	223.733
<b>Disponeret i alt</b>		<b>354.407</b>	<b>423.733</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.500	24.167
Indretning lejede lokaler		20.500	26.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>35.000</b>	<b>50.667</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		106.100	93.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>106.100</b>	<b>93.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>141.100</b>	<b>143.667</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		173.563	177.344
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>173.563</b>	<b>177.344</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.065.129	1.030.030
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.917	10.497
Skatteaktiv		0	1.082
Andre tilgodehavender		2.866	16.321
Periodeafgrænsningsposter		28.189	17.850
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.107.101</b>	<b>1.075.780</b>
Likvide beholdninger		633.996	544.635
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>633.996</b>	<b>544.635</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.914.660</b>	<b>1.797.759</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.055.760</b>	<b>1.941.426</b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	3.		
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		919.040	564.631
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>999.040</b>	<b>844.631</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		4.189	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.189</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		347.562	238.265
Gæld til associerede virksomheder		0	150.773
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		704.969	707.757
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.052.531</b>	<b>1.096.795</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.052.531</b>	<b>1.096.795</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.055.760</b>	<b>1.941.426</b>
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

## Noter

	2018	2017		
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger	1.883.580	1.316.769		
Andre omkostninger til social sikring	135.585	85.077		
	<b>2.019.165</b>	<b>1.401.846</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	2		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>		
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>				
<b>Anskaffelsessum:</b>				
Anskaffelsessum, primo	29.000	30.000		
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>29.000</b>	<b>30.000</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>				
Af- og nedskrivninger, primo	-4.833	-3.500		
Årets af- og nedskrivninger	-9.667	-6.000		
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-14.500</b>	<b>-9.500</b>		
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>14.500</b>	<b>20.500</b>		
	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, 1. januar 2018	80.000	564.632	200.000	844.632
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	354.408	0	354.408
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
<b>Egenkapital, 31. december 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>919.040</b>	<b>0</b>	<b>999.040</b>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

#### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt indeholdende opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen kan opgøres til t.kr. 1.440.

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Lagerkompagniet ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### 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.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.